



32657/2019/KHK



## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí, IČ: 00274968 za rok 2018**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.09.2018 - 26.09.2018
- 25.03.2019 - 28.03.2019

na základě písemné žádosti města Kostelec nad Orlicí v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 28.06.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Město Kostelec nad Orlicí**  
**Palackého nám. 38**  
**517 41 Kostelec nad Orlicí**

### **Zástupci za Město:**

- František Kinský - starosta města
- Ing. Lenka Sedláčková - vedoucí ekonomického odboru

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Markéta Fejková  
Věra Gilková  
Richard Holenda  
Ing. Lucie Holmanová  
Ing. Monika Kliková  
Ing. Kateřina Krčková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2018, 1.8.2018 a 28.6.2018**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 28.03.2019.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

#### 1) "Komunitní centrum Kostelec nad Orlicí"

- předmětná VZ byla zkontrolována poskytovatelem dotace MMR dne 13. 3. 2018 - viz "Stanovisko k zakázce - ze strany CRR ČR nebyla identifikována zjištění, výhrady či připomínky"; ověřovatelé již nebudou VZ opětovně kontrolovat, neboť uznávají a plně akceptují závěry jiných věcně a místně příslušných kontrolních orgánů.

Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace - ze dne 28. 6. 2017, souhrn financování celkem - 19 976 899,- Kč.

Ověřovatelé pouze doporučují, níže uvedené:

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele - příjemce dotace na níže uvedené:

- pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí, smlouvu apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření města,

- v případě, že bude ke smlouvě o dílo uzavřen dodatek - změna, nezapomenout do 15 dnů od uzavření uveřejnit předmětný dodatek na profilu zadavatele - viz § 219 odst. 1 ve spojení s odst. 1 písmena a) ZZVZ,

- uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od plnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny - viz § 219 odst. 3 ZVZ,

- dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,

- po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem stanovena – viz povinnosti v době udržitelnosti,

- v případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o písemné vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod.

#### 2) "Atletický stadion Kostelec nad Orlicí"

- akce je plně financována z rozpočtu města - bez dotace,

- zvolena byla namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i ZZVZ) -

- Výzva k podání nabídek - ze dne 21. 12. 2017, zjednodušené podlimitní řízení dle ZZVZ, zástupce zadavatele - Profesionálové a. s., HK, VZ je zveřejněna na profilu zadavatele - věstníku VZ - viz: [https://zakazky.kostelecno.cz/contract\\_display\\_150.html](https://zakazky.kostelecno.cz/contract_display_150.html), zveřejněno dne 21. 12. 2017, předmětem VZ jsou stavební práce - viz projektová dokumentace, stavební úpravy povrchu stávajících sportovišť, umístění nových sportovišť, plochy pro trávení volného času, stavební úpravy stávajících objektů, předpokládaná hodnota VZ - 25 300 000,- Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek - dne 15. 1. 2018 do 9. 00 hodin, hodnocení nabídek - celková nabídková cena bez DPH - 100%,

- zadávací dokumentace (ZD) - ze dne 21. 12. 2017, doporučení: ověřovatelé doporučují zadavateli, aby v bodě 7. 5 konkrétně stanovil metodiku, proces apod. hodnocení mimořádně nízké nabídkové ceny např. vzorcem %, stanovení pevné ceny apod. (metodika hodnocení), jak bude zadavatel hodnotit - vzájemně porovnávat a vyhodnocovat nabídky z pohledu mimořádně nízké nabídkové ceny – viz návaznost i na ustanovení § 6 ZVZ (vyloučení uchazeče); na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna,
- návrhová smlouva o dílo vyhotovena, dále viz přílohy k ZD,
- zadavatel oslovil celkem 5 dodavatelů emailem dne 21. 12. 2018,
- ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnotící komise - ze dne 27. 12. 2017, podepsáno,
- vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 - ze dne 4. 1. 2018, na profilu zadavatele zveřejněno, odesláno i všem osloveným dodavatelům,
- vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 - ze dne 8. 1. 2018, prodloužena lhůta pro podání nabídek a otevírání obálek dne 26. 1. 2018 do 9. 00 hodin, na profilu zadavatele zveřejněno, odesláno i všem osloveným dodavatelům,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů členů komise - ze dne 26. 1. 2018, podepsáno,
- evidenční arch podaných nabídek - ze dne 26. 1. 2018, evidovány jsou 3 doručené nabídky,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 26. 1. 2018 v 9. 00 hodin, doručeny a otevřeny byly 3 nabídky,
- protokol o jednání hodnotící komise a zpráva o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení - ze dne 26. 1. 2018,
- výsledek posouzení splnění podmínek - ze dne 26. 1. 2018 (3x), podepsáno,
- zpráva o hodnocení nabídek - ze dne 26. 1. 2018, podepsána, nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel Linhart s. r. o., Lhotecká 820, Brandýs nad Labem, nabídková cena 30 206 321,81 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněno,
- oznámení o výběru dodavatele - ze dne 22. 11. 2018, Linhart s. r. o., odesláno všem osloveným dodavatelům, na profilu zadavatele zveřejněno,
- písemná zpráva zadavatele - ze dne 21. 3. 2018, na profilu zadavatele zveřejněno,
- smlouva o dílo - oboustranně podepsána dne 19. 3. 2018, cena díla - 30 206 321,43 Kč bez DPH, s DPH 36 549 648,93 Kč, smlouvy o dílo je zveřejněna v registru smluv dne 19. 3. 2018 - viz: <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/5001992>.

### 3) "Přístavba hasičské zbrojnice, Kostelec nad Orlicí"

- akce je spolufinancována MV ČR (poskytovatel dotace) – Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 014D242008042, ze dne 18. 2. 2019, financování ex ante, souhrn financování celkem – 10 946 373,28 Kč, dotace ve výši - 3 654 761,- Kč; Dodatek č. 1 - schválená dotace ve výši 3 654 761,- Kč (úprava neuznatelných nákladů); Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18RRD11-0020, oboustranně podepsána dne 30. 10. 2018, investiční dotace - 3 000 000,- Kč; ke dni 25. 3. 2019 bez veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele (poskytovatelů) dotace či jiného věcně příslušného orgánu apod.; akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace a pokyny pro zpracování nabídky - ze dne 26. 9. 2018, podlimitní VZ - zjednodušené podlimitní řízení, VZ na stavební práce, zástupce zadavatele - DABONA s. r. o., Rychnov nad Kněžnou, VZ byla zveřejněna dne 26. 9. 2018 na profilu zadavatele - věstníku VZ - výzva neomezenému počtu dodavatelů, předmětem VZ je přístavba hasičské zbrojnice - viz projektová dokumentace pro provádění stavby včetně soupisu prací, dodávek a služeb, předpokládaná hodnota VZ - 10 722 053,13 Kč bez DPH z toho za předmět plnění této VZ činí 10 073 753,13 Kč bez DPH (stavební objekt SO 04 není součástí této části VZ), maximální délka plnění předmětu VZ bude činit - 9 měsíců od termínu zahájení realizace - doporučení: pro případ, že by nastala legitimní situace, kterou nelze nikdy vyloučit, že lhůta pro zhotovení díla nemusí být objektivně dodržena apod., je vhodné již v zadávací dokumentaci a ve smlouvě o dílo uvést, že některé smluvní podmínky (prodloužení lhůty pro zhotovení díla formou dodatku ke smlouvě o dílo) mohou být změněny; takovýto postup zadavatele lze při splnění dalších podmínek hodnotit nejen jako právně nezávadný, ale také jako nanejvýš vhodný, neboť tak zadavatel tímto způsobem zvyšuje flexibilitu budoucího závazkového právního vztahu; předpokladem zákonnosti takového postupu zadavatele je, že změnový mechanismus a jeho podmínky byly již v zadávacích podmínkách dostatečně a konkrétně vymezeny, a nedochází tak k porušení základních zásad dle ustanovení § 6 ZZVZ (srovnejte i viz odkaz na ustanovení § 222 ZZVZ); kvalifikační předpoklady, základní a profesní způsobilost - stanoveno, jistota stanovena - viz odkaz na § 41 ZZVZ, návrhová smlouva o dílo zpracována, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena bez DPH, lhůta pro podání nabídek - dne 19. 10. 2018 do 10. 00 hodin, otevírání obálek - dne 19. 10. 2018 v 10. 01 hodin, zadávací dokumentace byla schválena Radou města po číslem Usnesení č. 20/2018 ze dne 24. 6. 2018,
- seznam poptávaných dodavatelů - 11 dodavatelů,
- vysvětlení zadávací dokumentace - ze dne 3. 10. 2018, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněno dne 3. 10. 2018,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 19. 10. 2018, podepsán, elektronicky byly přijaty 3 nabídky (datum a čas elektronického doručení a otevření - zpřístupnění zadavateli - nabídek bylo fyzicky odfotografováno na profilu zadavatele u administrátora - viz odkaz na ustanovení § 109 ZZVZ, neoprávněná manipulace s doručenými nabídkami, v elektronické podobě, nebyla ověřovateli zjištěna), hodnoceny byly 3 nabídky; posouzení - ověřovatelé kladně hodnotí postup zadavatele, kdy i přesto, že obdržel všechny nabídky v elektronické podobě (§ 109 ZZVZ), a nemusel zpracovat písemnou podobu protokolu o otevírání obálek, přesto však zpracoval podrobný a přehledný protokol, který zachycuje požadované informace apod. zejména dle ustanovení § 109 ZZVZ,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů - ze dne 19. 10. 2018, podepsáno,
- zpráva o hodnocení nabídek - ze dne 19. 10. 2018, podepsána, hodnoceny byly celkem 3 elektronicky doručené nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel - STATING s. r. o., nabídková cena - 9 046 589,49 Kč bez DPH,
- výzva k objasnění nebo doplnění údajů - ze dne 26. 10. 2018 - účastník STATING s. r. o., v Čestném prohlášení o splnění kvalifikace a v Čestném prohlášení o seznámení se se zadávací dokumentací je uvedeno chybné IČ - administrativní pochybení,
- posouzení splnění podmínek účasti u nabídky ekonomicky nejvýhodnější - ze dne 31. 10. 2018, podepsáno,
- výzva k předložení dokladů dle § 46 ZZVZ - ze dne 31. 10. 2018, podepsána,
- posouzení dokladů dle § 122 ZZVZ - ze dne 13. 11. 2018, podepsáno,
- oznámení o výběru dodavatele - ze dne 27. 11. 2018, podepsáno, STATING s. r. o., na profilu zadavatele zveřejněno dne 27. 11. 2018,
- výzva k podpisu smlouvy - ze dne 13. 12. 2018, podepsáno,

- písemná zpráva zadavatele - ze dne 10. 1. 2019, na profilu zadavatele zveřejněna dne 10. 1. 2019,
- oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení - ve věstníku VZ zveřejněno dne 11. 1. 2019 - viz: <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form103/Display/96905>,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla STATING s. r. o., IČ: 25963864 (ověřeno - viz výzva k objasnění nabídky ze dne 26. 10. 2018), oboustranně podepsána dne 8. 1. 2019, cena díla - 9 046 589,49 Kč bez DPH, s DPH 10 946 373,28 Kč, v registru smluv zveřejněna dne 14. 1. 2019 - viz: <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/7889051>,
- dodatek ke smlouvě o dílo nebyl ke dni 25. 3. 2019 uzavřen - nebyl doložen (dokončení díla a předání díla - listopad 2019),
- doporučení - nezapomenout také zveřejnit cenu skutečně uhrazenou a případně uzavřené dodatky ke smlouvě o dílo v zákonem stanoveném termínu - viz odkaz na ustanovení § 219 ZZVZ.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatelů dotací či jiných věcně příslušných orgánů.

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v programu VERA na počítači.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2018. Plán inventur byl ke kontrole předložen. Inventarizace byla provedena u všech účtů platné účetní osnovy. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha pohledávek a závazků**

Evidence poplatků, vydané a přijaté faktury a ostatní pohledávky a závazky jsou vedeny v programu VERA na počítači.

### **Mzdová agenda**

Namátkou byly kontrolovány výběrová řízení na pozici referent odboru dopravy - obecního živnostenského odboru - přestupkové řízení.  
a na pozici správce majetku města.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Město má zřízen sociální fond. Byl předložen statut sociálního fondu, dle kterého příjmy tvoří 2,5 % objemu hrubých mezd. Výdaje fondu tvoří příspěvek na nákup stravenek zaměstnancům, osobní účty zaměstnanců, penzijní připojištění zaměstnanců, kapitálové životní pojištění nebo důchodové pojištění, odměny k pracovním a životním jubileím, při odchodu do důchodu, platební karty externích správců zaměstnaneckých benefitů.

## **Pokladní doklad**

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červen 2018 v tomto rozsahu:

- č. 02 Pečovatelská služba
- č. 11 EO - příjmová
- č. 12 EO - výdajová
- č. 15 EO - příjmová
- č. 21 OSO - Czech POINT
- č. 30 ODŽÚ - evidence vozidel + komisař
- č. 31 ODŽÚ - registr vozidel
- č. 33 ODŽÚ - řidič/komisař
- č. 34 ODŽÚ - vozidla/řidiči
- č. 36 ODŽÚ - registr řidičů
- č. 42 TS - technické služby
- č. 51 Příjmová - prodej poukazů/kniha
- č. 61 OSO - matrika
- č. 62 OSO - evidence obyvatel
- č. 64 OSO - občanské průkazy
- č. 65 OSO - cestovní doklady
- č. 66 OSO - podatelna
- č. 68 OSO - cestovní náhrady
- č. 71 SÚŽP
- č. 80 ŽP SÚŽP - vodní hospodářství
- č. 81 ŽP SÚŽP
- č. 88 ODOŽÚ - kontrola
- č. 89 ODOŽÚ - kontrola
- č. 90 ODOŽÚ - registrace
- č. 91 ODOŽÚ - registrace
- č. 92 EO - hospodářská příjmová + výdajová
- č. 93 EO - hospodářská příjmová + výdajová

Při konečném přezkoumání byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červenec 2018 v tomto rozsahu:

- č. 02 Pečovatelská služba - za celý měsíc
- č. 11 EO - příjmová - za celý měsíc
- č. 12 EO - výdajová - za celý měsíc
- č. 15 EO - příjmová - za celý měsíc
- č. 16 EO - výdajová - bez pohybu v červenci 2018
- č. 21 OSO - Czech POINT - za celý měsíc
- č. 30 ODŽÚ - evidence vozidel + komisař - za celý měsíc
- č. 31 ODŽÚ - registr vozidel - od 1. do 10.7.2018
- č. 33 ODŽÚ - řidič/komisař - za celý měsíc
- č. 34 ODŽÚ - vozidla/řidiči - za celý měsíc
- č. 36 ODŽÚ - registr řidičů - od 1. do 10.7.2018
- č. 42 TS - technické služby - za celý měsíc
- č. 51 Příjmová - prodej poukazů/kniha - za celý měsíc
- č. 61 OSO - matrika - od 1. do 10.7.2018
- č. 62 OSO - evidence obyvatel - za celý měsíc
- č. 64 OSO - občanské průkazy - za celý měsíc
- č. 65 OSO - cestovní doklady - za celý měsíc

- č. 66 OSO - podatelna - za celý měsíc
- č. 68 OSO - cestovní náhrady - za celý měsíc
- č. 71 SÚŽP - za celý měsíc
- č. 80 ŽP SÚŽP - vodní hospodářství - za celý měsíc
- č. 81 ŽP SÚŽP - za celý měsíc
- č. 88 ODOŽÚ - kontrola - za celý měsíc
- č. 89 ODOŽÚ - kontrola - bez pohybu v červenci 2018
- č. 90 ODOŽÚ - registrace - za celý měsíc
- č. 91 ODOŽÚ - registrace - za celý měsíc
- č. 92 EO - hospodářská příjmová + výdajová - za celý měsíc
- č. 93 EO - hospodářská příjmová + výdajová - za celý měsíc

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo města schválilo rozpočtová opatření č. 7, 21, 26 a 46. Rada města na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil rozpočtová opatření č. 1-6, 8-20, 22-25, 27-45, 47-57. Město zveřejnilo uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Rozvaha**

Za období červen a prosinec 2018. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu města dne 11.12.2017 jako schodkový v celkové výši příjmů 143 305 800,- Kč a výdajů 225 451 020,- Kč. Financování ve výši 82 145 220,- Kč. Schodek rozpočtového hospodaření je kryt zůstatkem z minulých let a revolvingovým úvěrem. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Město zveřejnilo návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Město zveřejnilo schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Dne 7. 12. 2015 schválilo zastupitelstvo města "Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Kostelec nad Orlicí".

Na svém jednání Rada města dne 8.1.2018 vyhlásila následující dotační programy pro rok 2018:

- Celoroční činnost organizovaná pro děti a mládež,
  - Sport – celoroční pravidelná činnost,
  - Individuálně posuzované žádosti mimo schválená „Pravidla“ spolkům a organizacím, jejichž členskou základnu tvoří výhradně dospělí členové,
  - Podpora sociálních služeb a služeb navazujících, prevence před rizikovými jevy.
- Příjem žádostí od 9. 2. 2018 do 26. 2. 2018

Na svém jednání Rada města dne 22. 1.2018 vyhlásila následující dotační program pro rok 2018:

- Drobné veřejně prospěšné a mimořádné aktivity „malé projekty“.

Příjem žádostí od 22. 2. 2018 do 25. 10. 2018.

Na svém jednání Rada města dne 16. 4. 2018 vyhlásila následující:

- První výzva roku 2018 na poskytování finančních darů Federal-Mogul Friction Products a.s.  
Příjem žádostí do 14.5.2018.

Na svém jednání Rada města dne 28. 5. 2018 vyhlásila následující:

- Jednorázové akce pro děti a mládež,
- Sport – jednorázové akce,
- Kultura mládeže i dospělých,

Příjem žádostí: od 02. 07. 2018 do 18. 07. 2018

Grantové programy byly řádně vyvěšeny 30 dní před termínem pro podání žádostí o dotaci.

Předmětem kontroly byly např. tyto Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:

Sport - celoroční pravidelná činnost:

- FK Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 270 000,- Kč na provoz družstev mládeže fotbalového klubu, žádost přijata dne 9.2.2018, smlouva ze dne 3.5.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 4.5.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 23.4.2018; VPS SC 1/2018, vyúčtování ze dne 17.12.2018,
- TJ Sokol Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 70 000,- Kč na celoroční činnost organizace s mládeží, žádost přijata dne 14.2.2018, smlouva ze dne 3.5.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 4.5.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 23.4.2018; VPS SC 2/2018, vyúčtování ze dne 9.1.2019,
- Mažoretky Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 230 000,- Kč na celoroční činnost spolku, žádost přijata dne 21.2.2017, smlouva ze dne 4.5.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 4.5.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 23.4.2018; VPS SC 3/2018, vyúčtování ze dne 30.1.2019,
- SK Klackaři Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 130 000,- Kč na celoroční činnost organizace, žádost přijata dne 26.2.2018, smlouva ze dne 16.5.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 22.5.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 23.4.2018; VPS SC 8/2018, vyúčtování ze dne 31.12.2018,
- FbK Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 45 000,- Kč na Kostelecký florbal, žádost ze dne 26.2.2018, smlouva ze dne 16.5.2018 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 23.4.2018; VPS SC 7/2018, vyúčtování ze dne 31.1.2019.

Individuální dotace:

- FK Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 150 000,- Kč na provoz areálu Městského stadionu v Kostelci nad Orlicí, žádost ze dne 9.2.2018, smlouva ze dne 11.7.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 13.7.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.6.2018; VPS ID 4/2018, vyúčtování ze dne 17.12.2018
- Regionální turistické a informační centrum, o.p.s., poskytnuto 550 000,- Kč na provoz a činnost centra, žádost přijata dne 13.2.2018, smlouva ze dne 14.3.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 16.3.2018, uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 26.2.2018; VPS ID 6/2018, vyúčtování ze dne 30.1.2019
- TJ Sokol Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 175 000,- Kč na sport - celoroční činnost, žádost přijata dne 14.2.2018, smlouva ze dne 11.7.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 13.7.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.6.2018; VPS ID 8/2018, vyúčtování ze dne 9.1.2019
- L.T.C. Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 60 000,- Kč na správu tenisového areálu "Pod lípovou strání", žádost přijata dne 15.2.2018, smlouva ze dne 11.7.2018 byla ke kontrole



předložena, zveřejněno v registru smluv 13.7.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.6.2018; VPS ID 9/2018, vyúčtování ze dne 28.1.2019

- SH ČMS, SDH Kostelec nad Orlicí - Skála, poskytnuto 60 000,- Kč na provoz a údržbu hasičské zbrojnice, žádost přijata dne 21.2.2018, smlouva ze dne 11.7.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 13.7.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.6.2018; VPS ID 13/2018, vyúčtování ze dne 30.1.2019

- SH ČMS, SDH Kostelecká Lhota poskytnuto 60 000,- Kč na - budova hasičské zbrojnice, žádost přijata dne 26.2.2018, smlouva ze dne 11.7.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 13.7.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.6.2018; VPS ID 17/2018, vyúčtování ze dne 31.1.2019

- SK Klackaři Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 65 000,- Kč na správu softbalového areálu Pod Strání, žádost přijata dne 26.2.2018, smlouva ze dne 11.7.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 13.7.2018, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.6.2018; VPS ID 20/2018, vyúčtování ze dne 31.12.2018

Celoroční činnost organizovaná pro děti a mládež:

- Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 30 000,- Kč na rybářské kroužky mládeže, žádost přijata dne 21.2.2018, smlouva ze dne 22.3.2018 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 19.3.2018; VPS CM 3/2018, vyúčtování ze dne 29.1.2019.

Drobné veřejně prospěšné a mimořádné aktivity „malé projekty“:

- TJ Sokol Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 5 000,- Kč na Sokolský slet, žádost přijata dne 6.6.2018, smlouva ze dne 17.8.2018 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 30.7.2018; VPS DD 3/2018, vyúčtování ze dne 7.11.2018.

Jednorázové akce pro děti a mládež:

- Junák - český skaut, středisko Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 20 000,- Kč na Intercamp 2018, žádost přijata dne 17.7.2018, smlouva ze dne 13.8.2018 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 30.7.2018; VPS JM 1/2018, vyúčtování ze dne 26.9.2018 předloženo.

Sport – jednorázové akce:

- TJ Sokol Kostelecká Lhota, z.s., poskytnuto 10 000,- Kč na pálení čarodějnic, žádost přijata dne 16.7.2018, smlouva ze dne 17.8.2018 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 30.7.2018; VPS JS 3/2018, vyúčtování ze dne 26.9.2018.

Kultura mládeže i dospělých:

- Klub rodičů při ZUŠ Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 20 000,- Kč na baletní vystoupení Louskáček, žádost přijata dne 16.7.2018, smlouva ze dne 17.8.2018 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 30.7.2018; VPS KD 5/2018, vyúčtování ze dne 31.8.2018.

- Regionální turistické a informační centrum, o.p.s., poskytnuto 75 003,- Kč na úhradu nákladů spojených s rozvázáním PP pro nadbytečnost se zaměstnankyní RTIC o.p.s., žádost přijata dne 26.11.2018, smlouva ze dne 18.12.2018 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 26.11.2018; VPS ID 24/2018, vyúčtování ze dne 31.1.2019.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

K 31.12.2018 byl rozpočet města posílen o tyto dotace:

- UZ 98 008 - neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na výdaje spojené s volbami prezidenta České republiky ve výši 160 867,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- UZ 33 063 – Rozhodnutí MŠMT (č.j. MSMT-34129/2016-43) poskytnutí dotace pro ZŠ Gutha Jarkovského ve výši 571 224,40 Kč, v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, přeposláno příspěvkové organizaci dne 20.2.2018,

- UZ 15 974 - Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí (115D316010505) - poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci akce "Snížení energetické náročnosti objektu fotbalového stadionu v Kostelci nad Orlicí" ve výši 605 549,32 Kč, dotace byla poskytnuta ex post,

- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-00454/2018/03) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na IV. čtvrtletí 2017 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 190 540,- Kč,

- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci (číslo smlouvy RF/05/2018 + Dodatek č.1) na zajištění regionálních funkcí Studijní a vědecké knihovny v Hradci Králové Městskou knihovnou Kostelec nad Orlicí v celkové výši 550 000,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,

- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci na základě smlouvy (číslo smlouvy SR\_18\_4531517 + Dodatek č.1) na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v celkové výši 401 020,- Kč, dotace bude předmětem kontroly příslušného odboru KÚ KHK,

- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci na základě smlouvy (číslo smlouvy SR\_18\_1172890 + Dodatek č.1) na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v celkové výši 3 007 800,- Kč, dotace bude předmětem kontroly příslušného odboru KÚ KHK,

- z MZe na činnost odborného lesního hospodáře za období III. Q. roku 2017 obdrželo město účelovou neinvestiční dotaci (č.j. 64975/2017-MZE-16221) ve výši 78 564,- Kč, peněžní prostředky byly přeposlány konečným žadatelům, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- UZ 17 015 a 17 016 - Rozhodnutí MMR (117D03D000069) - poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci akce "Komunitní centrum Kostelec nad Orlicí" ve výši 90 387,- Kč (85 365,50 EU, 5 021,50 SR), dotace byla poskytnuta ex post,

- UZ 13 011 - na základě Rozhodnutí z MPSV (č.j. MPSV-2018/54929-231/1) na zabezpečení činnosti v oblasti sociálně právní ochrany dětí obdrželo město dotaci v celkové výši 1 676 400,- Kč,

- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-42354-7/PO-IZS-2018) - poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcí na mzdové výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů v celkové výši 50 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,
- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-42354-7/PO-IZS-2018) - poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcí na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2018 - zabezpečení akceschopnosti kategorie JPO II. v celkové výši 150 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,
- UZ 34 053 - na základě Rozhodnutí z Ministerstva kultury (č.j. 62/MK-S 2069/2018 OULK) na realizaci akce "Vybavení sálu knihovny audiovizuální technikou" dotaci v celkové výši 20 000,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,
- z MZe na činnost odborného lesního hospodáře za období IV. Q. roku 2017 obdrželo město účelovou neinvestiční dotaci (č.j. 8858/2018-MZE-16221) ve výši 140 577,- Kč, peněžní prostředky byly přeposlány konečným žadatelům, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,
- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-007846/2018/03) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na I. čtvrtletí 2018 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 203 430,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,
- z MZe na činnost odborného lesního hospodáře za období I. Q. roku 2018 obdrželo město účelovou neinvestiční dotaci (č.j. 8858/2018-MZE-16221) ve výši 137 512,- Kč, peněžní prostředky byly přeposlány konečným žadatelům, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,
- UZ 17 968 a 17 969 - Rozhodnutí MMR (117D03D000069) - poskytnutí investiční dotace na realizaci akce "Komunitní centrum Kostelec nad Orlicí" ve výši 2 167 994,8 Kč, dotace byla poskytnuta ex post,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci na základě smlouvy (číslo smlouvy 18KPGU1-0040) na financování projektu " XV. Hudební festival F. I. Tůmy - oslava 100. výročí vzniku Československa" v celkové výši 71 000,- Kč, maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu je 48.86 %, realizace akce byla stanovena do 31.12.2018, dotace bude předmětem kontroly příslušného odboru KÚ KHK,
- UZ 13 011 - na základě Rozhodnutí z MPSV (č.j. MPSV-2018/145003-231/1) na zabezpečení činnosti v oblasti sociálně právní ochrany obdrželo město dotaci v celkové výši 1 788 600,- Kč,
- UZ 13 011 - na základě Rozhodnutí z MPSV (č.j. MPSV-2018/144696-231) doplatek roku 2017 na zabezpečení činnosti v oblasti sociálně právní ochrany dětí obdrželo město dotaci v celkové výši 169 473,02 Kč,

- UZ 15 974 - Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí (115D312040260) - poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci akce "Digitalizace povodňového plánu SO ORP Kostelec nad Orlicí" ve výši 226 838,65 Kč, dotace byla poskytnuta ex post,

- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-16384/2018/03) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na II. čtvrtletí 2018 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 198 600,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- UZ 13 010 - na pěstounskou péči obdrželo město neinvestiční dotaci (č.j. 22253/18/HK a č.j. 145374/18/HK) v celkové výši 804 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- z KÚKHK pro Mateřskou školu Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987 obdrželo město neinvestiční dotaci (smlouva č. RGO18-48) na projekt " Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji II - obědy do škol ve výši 102 742,50. město tuto dotaci přeposlalo příspěvkové organizaci,

- UZ 33 063 – Rozhodnutí MŠMT (č. 18\_063/0008949-01) poskytnutí dotace pro Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí ve výši 1 324 406,- Kč, v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, přeposláno příspěvkové organizaci,

- UZ 33 063 – Rozhodnutí MŠMT (č.j. MSMT-34129/2016-77) poskytnutí dotace pro Mateřskou školu Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987 ve výši 169 914,4 Kč, v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, přeposláno příspěvkové organizaci,

- UZ 13 013 - na základě Rozhodnutí z MPSV (projekt CZ.03.2.60/0.0/0.0/16 0006467) na Podporu sociálně vyloučených rodin s malými dětmi obdrželo město dotaci v celkové výši 333 908,96 Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018.

- UZ 13 015 - na základě rozhodnutí z MPSV (č.j. MPSV-2018/125017-224/2) na výkon sociální práce obdrželo město dotaci v celkové výši 574 093,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- z KÚKHK obdrželo město průtokovou dotaci (č. 18SMV06-00808) pro ZŠ Gutha Jarkovského ve výši 11 000 Kč, na projekt "Etické dílny v primární prevenci", přeposláno příspěvkové organizaci dne 26.10.2018,

- z KÚKHK obec obdržela investiční dotaci (18RRD11-0020) na realizaci projektu "Přístavba hasičské zbrojnice v Kostelci nad Orlicí" v celkové výši 3 000 000,- Kč, maximální podíl dotace může činit 2/3 z částky dotace poskytnuté na projekt ze státního rozpočtu, realizace projektu byla stanovena do 30.11.2019

- 13 501 - na základě rozhodnutí z MPSV (013D312002103) na realizaci projektu "Pořízení automobilu pro poskytovatele sociální služby v Kostelci nad Orlicí" v celkové výši 168 675,- Kč, realizace projektu byla stanovena do 30.8.2018, dotace byla poskytnuta ex post,

- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-121501-143/PO-IZS-2018) - poskytnutí účelové neinvestiční dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů v celkové výši 71 162,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT- 25287/2018/03) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na III. čtvrtletí 2018 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 198 460,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- UZ 13 101 a 13 013 - na aktivní politiku zaměstnanosti město obdrželo 1 188 135,- Kč,

- UZ 98 187 - neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí ve výši 225 000- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018,

- UZ 13 010 - na pěstounskou péči obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 828 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2018.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 19.2.2018 schválila rada města Smlouvu o nájmu prostor č. 50/2018. Předmětem této smlouvy je nájem prostor kanceláře v 1 NP budovy č.p. 38 o velikosti podlahové plochy 35,5 m<sup>2</sup> za účelem poskytování sociálních služeb. Nájemní poměr je sjednán na dobu neurčitou od 1.4.2018. Výše nájemného byla stanovena na 360,- Kč měsíčně a dále bude hrazena roční paušální úhrada energií ve výši 1 680,- Kč s DPH. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 25.1. do 12.2.2018. Smlouva ze dne 23.2.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 2.5.2018 schválila rada města Nájemní smlouvu č. 188/2018. Předmětem této smlouvy je nájem pozemku p.č. 2346/7, jehož součástí je budova bez č.p. (garáž). Nájemní poměr je sjednán na dobu neurčitou od 1.6.2018. Výše nájemného byla stanovena na 600,- Kč s DPH měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 19.3. do 4.4.2018. Smlouva ze dne 18.5.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 22.1.2018 schválila rada města Smlouvu o nájmu (prostor sloužící podnikání). Předmětem této smlouvy je nájem nebytových prostor v 1 NP budovy č.p. 29 za účelem provozování bufetu. Nájemní poměr je sjednán na dobu určitou od 1.3.2018 do 28.2.2023. Výše nájemného byla stanovena měsíčně na 17 250,- Kč s + DPH v zákonem stanovené výši. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 20.12.2017 do 5.1.2018. Smlouva ze dne 24.1.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 2.5.2018 schválila rada města Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu ze dne 24.1.2018. Předmětem této smlouvy je snížení nájemného na 15 250,- Kč + DPH v zákonem stanovené výši od 9.5.2018 z důvodu umístění ATM (bankomatu). Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 12.3. do 28.3.2018. Smlouva ze dne 3.5.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 14.11.2018 schválila rada města Nájemní smlouvu č. 287/2018. Předmětem této smlouvy je nájem části pozemku p.č. 2345/40 o výměře 94,5 m<sup>2</sup>, označenou jako parkovací místo č.P8 za účelem parkování vozidel. Nájemní poměr je sjednán na dobu určitou od 16.11.2018 do 31.3.2019. Výše nájemného byla stanovena na 7 200,- Kč + DPH ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 22.10. do 7.11.2018. Smlouva ze dne 14.11.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 24.9.2018 schválila rada města Nájemní smlouvu č. 266/2018. Předmětem této smlouvy je pronájem prostor v budově bez č.p. na parcele p.č. 436/2, pronájem pozemku p.č. 436/1 a pronájem vybavení za účelem provozování rychlého občerstvení. Nájemní poměr je sjednán na dobu neurčitou. Výše nájemného za pronájem budovy a pozemku byla stanovena na 12 000,- Kč měsíčně, za pronájem vybavení 375,- Kč měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 7.8. do 7.9.2018. Smlouva ze dne 27.9.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Město jako kupující uzavřelo dne 2.8.2018 s Hlavním městem Praha Kupní smlouvu se zřízením zástavního práva č. KUX/35/04/002975/2018 na koupi pozemku parc. č. 691 o výměře 2754 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 279, pozemku p.č. 693 o výměře 135 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 388, pozemku p.č. 694 o výměře 632 m<sup>2</sup>, pozemku p.č. 695 o výměře 109 m<sup>2</sup> a pozemku p.č. 696 o výměře 767 m<sup>2</sup>, to vše v k.ú. Kostelec nad Orlicí za kupní cenu ve výši 12 600 000,- Kč. Kupní cena bude splacena v 5 splátkách o stejné výši 2 520 000,- Kč a to první splátka do 30.9.2018, druhá splátka do 30.9.2019, třetí splátka do 30.9.2020, čtvrtá splátka do 30.9.2021, pátá splátka do 30.9.2022. Zastupitelstvo města schválilo tento nákup a uzavření smlouvy dne 23.4.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 17.10.2018.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Město jako prodávající uzavřelo dne 12.3.2018 s fyzickou osobou Kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 2765 o výměře 1 800 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelec nad Orlicí za kupní cenu ve výši 202.220,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 25.10.2017 do 10.11.2017 a 4.1.2018 do 22.1.2018. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 11.12.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 16.3.2018.

Město jako prodávající uzavřelo dne 21.5.2018 s Městyssem Doudleby nad Orlicí Kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 1330 o výměře 360 m<sup>2</sup> v k.ú. Vyhnánov za kupní cenu ve výši 3.970,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 8.12.2017 do 27.12.2017. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 26.2.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 25.5.2018.

Město jako prodávající uzavřelo dne 28.5.2018 s fyzickou osobou Kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 5/2 o výměře 55 m<sup>2</sup> a parc. č. 1049/34 o výměře 12 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelecká Lhota za kupní cenu ve výši 1.320,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20.2.2018 do 8.3.2018. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 23.4.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 31.5.2018.

Město jako prodávající uzavřelo dne 27.7.2018 se Sdružením pro táborovou činnost, z.s. Hradec Králové Kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 3260/1 o výměře 15 331 m<sup>2</sup>, parc. č. 3260/9 o výměře 1 735 m<sup>2</sup> a parc. č. 3260/10 o výměře 958 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelec nad Orlicí za kupní cenu ve výši 256.240,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 6.11.2017 do

22.11.2017. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 18.6.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 8.8.2018.

Město jako prodávající uzavřelo dne 27.7.2018 se Sdružením pro táborovou činnost, z.s.. Kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 3260/3 o výměře 711 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelec nad Orlicí za kupní cenu ve výši 10.110,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.3.2018 do 3.4.2018. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 23.4.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 8.8.2018.

Dne 26.2.2018 schválilo zastupitelstvo obce bezúplatný převod pozemku p.č. 976 od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. Účetní hodnota převáděného pozemku činí 23 880,- Kč. Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 21.3.2018 byla ke kontrole předložena.

Dne 26.2.2018 schválilo zastupitelstvo města Směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemku p.č.2348/8 o výměře 19 m<sup>2</sup> (nově do majetku obce) za p.č. 2346/10 o výměře 18 m<sup>2</sup> s 1/6 pozemku p.č. 2346/4 (nově do majetku FO). Tato smlouva je uzavřena bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce města od 15.1. do 31.1.2018. Smlouva ze dne 19.3.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.5.2018.

Dne 26.2.2018 schválilo zastupitelstvo města Směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemku p.č.2348/6 o výměře 19 m<sup>2</sup> (nově do majetku obce) za p.č. 2346/8 o výměře 18 m<sup>2</sup> s 1/6 pozemku p.č. 2346/4 (nově do majetku FO). Tato smlouva je uzavřena bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce města od 15.1. do 31.1.2018. Smlouva ze dne 21.3.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.5.2018.

Dne 26.2.2018 schválilo zastupitelstvo města Směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemku p.č.2348/4 o výměře 19 m<sup>2</sup> a p.č. 2348/5 o výměře 19 m<sup>2</sup> (nově do majetku obce) za p.č. 2346/5 o výměře 18 m<sup>2</sup> a p.č. 2346/6 o výměře 18m<sup>2</sup> s 2/6 pozemku p.č. 2346/4 (nově do majetku FO). Tato smlouva je uzavřena bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce města od 15.1. do 31.1.2018. Smlouva ze dne 19.3.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.5.2018.

Dne 26.2.2018 schválilo zastupitelstvo města Směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemku p.č.2348/7 o výměře 19 m<sup>2</sup> (nově do majetku obce) za p.č. 2346/9 o výměře 18 m<sup>2</sup> o výměře 18m<sup>2</sup> s 1/6 pozemku p.č. 2346/4 (nově do majetku FO). Tato smlouva je uzavřena bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce města od 15.1. do 31.1.2018. Smlouva ze dne 21.3.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.5.2018.

Dne 17.9.2018 schválilo zastupitelstvo města Směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemku p.č.561/3 o výměře 27 m<sup>2</sup> a p.č.2309/2 o výměře 433 m<sup>2</sup> (nově do majetku obce) za p.č. 561/1 o výměře 13 m<sup>2</sup>, 571 o výměře 129 m<sup>2</sup> a 2332/1 o výměře 276 m<sup>2</sup>. Smluvní strany se dohodly, že směňující doplatí městu rozdíl ceny ve výši 15 500,- Kč. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce města od 21.5. do 6.6.2018. Smlouva ze dne 25.10.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 3.1.2019.

### **Smlouvy o půjčce**

Dne 14. 9. 2015 schválilo zastupitelstvo města Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu města pro společnost Nad orlicí, o.p.s.. Předmětem výše uvedené smlouvy je poskytnutí NFV ve výši 300 000,- Kč. Splatnost NFV byla stanovena do 30.9.2018 v šesti pravidelných splátkách ve výši 50 000,- Kč. Smlouva o NFV ze dne 5.10.2015 byla ke kontrole předložena. Výše uvedená NFV byla v roce 2018 splacena.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

V roce 2018 město uzavřelo tyto Smlouvy o zřízení věcného břemene:

- ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., smlouva č. IP-12-2008486/VB/2, na pozemku p.č. 999 v k.ú. Kostelec nad Orlicí, za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy, náhrada z věcného břemene činí 1.210,- Kč s DPH, v RM schváleno dne 29.3.2018, smlouva ze dne 15.1.2018 byla ke kontrole předložena, náhrada byla městu uhrazena dne 29.3.2018.

- ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., smlouva č. IE-12-2005939/VB/01, na pozemcích p.č. 1621/2, 1661, 2557/2, 3135/2, 3421 v k.ú. Kostelec nad Orlicí a p.č. 294/43 v k.ú. Kostelecká Lhota, za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy, náhrada z věcného břemene činí 2 662,- Kč s DPH, v RM schváleno dne 9.4.2018, smlouva ze dne 13.4.2018 byla ke kontrole předložena, náhrada byla městu uhrazena dne 27.6.2018.

- ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., smlouva č. IE-12-2005875/VB/01, na pozemcích uvedených ve smlouvě za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy, náhrada z věcného břemene činí 64 708,- Kč + DPH, v RM schváleno dne 28.5.2018, smlouva ze dne 29.6.2018 byla ke kontrole předložena, náhrada byla městu uhrazena dne 27.8.2018.

- ve prospěch fyzické osoby, na pozemcích p.č. 1210/1 a 1210/2 za účelem chůze a jízdy po těchto pozemcích, náhrada z věcného břemene činí 2 000,- Kč + DPH, v RM schváleno dne 28.5.2018, smlouva ze dne 29.6.2018 byla ke kontrole předložena, náhrada byla městu uhrazena dne 28.3.2018.

- ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., smlouva č. IV-12-2014078/VB/1, na pozemku p.č. 2315 v k.ú. Kostelec nad Orlicí, za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy, náhrada z věcného břemene činí 1.210,- Kč s DPH, v RM schváleno dne 11.6.2018, smlouva ze dne 15.6.2018 byla ke kontrole předložena, náhrada byla městu uhrazena dne 17.10.2018.

- ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., smlouva č. IV-12-2015683/VB/1, na pozemku p.č. 2720/91 v k.ú. Kostelec nad Orlicí, za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy, náhrada z věcného břemene činí 1.210,- Kč s DPH, v RM schváleno dne 22.10.2018, smlouva ze dne 13.11.2018 byla ke kontrole předložena,

- ve prospěch GasNet., smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku p.č.110 v k.ú. Kostelecká Lhota, za účelem zřízení, provozování plynárenského zařízení, náhrada z věcného břemene činí 1.210,- Kč s DPH, v RM schváleno dne 15.1.2018, smlouva ze dne 18.12.2018 byla ke kontrole předložena,



### **Smlouvy zástavní**

Město má zastaven majetek ve prospěch Hlavního města Prahy z důvodu zajištění jeho pohledávek na nemovitostech - pozemku parc. č. 691 o výměře 2754 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 279, pozemku p.č. 693 o výměře 135 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 388, pozemku p.č. 694 o výměře 632 m<sup>2</sup>, pozemku p.č. 695 o výměře 109 m<sup>2</sup> a pozemku p.č. 696 o výměře 767 m<sup>2</sup>, to vše v k.ú. Kostelec nad Orlicí z dosud kupujícím neuhrazených částí kupní ceny v celkové hodnotě 11 340 000,- Kč.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Město má zřízeno pět příspěvkových organizací. Zastupitelstvo města schválilo dne 11.12.2017 příspěvky na provoz pro rok 2018:

- Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova ve výši 600 000 Kč,
- Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova ve výši 700 000 Kč,
- Základní škola Gutha-Jarkovského Kostelec nad Orlicí ve výši 3 200 000 Kč,
- Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí ve výši 890 000 Kč a účelový příspěvek ve výši 30 000,- Kč (hrnčířský kruh),
- Základní umělecká škola F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí ve výši 50 000 Kč.

Dne 2.1.2017 město písemně sdělilo svým zřízeným příspěvkovým organizacím závazné ukazatele pro rok 2018.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Město má z minulosti sestaven Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019. Dne 31.8.2018 byl zveřejněn návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 až 2022 na internetových stránkách i na úřední desce města, který byl schválen v Zastupitelstvu města dne 17.9.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 1.10.2018.

### **Účetní doklad**

Účetní doklady za měsíc červen a červenec 2018.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Za období červen a prosinec 2018.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.6. a 31.12.2018. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Město provedlo v roce 2018 veřejnosprávní kontrolu u zřízených příspěvkových organizací. Ke kontrole byly předloženy:

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní umělecká škola F. I. Tůmy ze dne 13.7.2018, kontrolované období rok 2017, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 14.6.2018, Pověření ze dne 13.6.2018,
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Gutha-Jarkovského Kostelec nad Orlicí ze dne 11.7.2018, kontrolované období rok 2017, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 14.6.2018, Pověření ze dne 8.6.2018,
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987 ze dne 23.8.2018, kontrolované období rok 2017, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 14.6.2018, Pověření ze dne 13.6.2018,

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411 ze dne 23.7.2018, kontrolované období rok 2017, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 14.6.2018, Pověření ze dne 13.6.2018,
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí ze dne 20.8.2018, kontrolované období rok 2017, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 14.6.2018, Pověření ze dne 13.6.2018.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání rady města ze dne 8.1., 22.1., 5.2., 19.2., 5.3., 19.3., 9.4., 16.4., 2.5., 14.5., 28.5., 11.6., 25.6., 9.7., 30.7., 13.8., 27.8., 10.9., 16.9., 24.9., 8.10., 22.10., 12.11., 26.11., 10.12. a 17.12.2018.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města ze dne 26.2., 23.4., 18.6., 17.9., 5.11. a 17.12.2018.

#### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami dne 18.6.2018.

Město zveřejnilo návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Město zveřejnilo schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách dne do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.* - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

- *Tento nedostatek se již v roce 2018 nevyskytuje. (napraveno)*

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- *§ 85 písm. j)* - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a o uzavření smlouvy o společnosti.

○ Smlouva o přijetí revolvingového úvěru nebyla schválena v zastupitelstvu města.

- *Smlouva o revolvingovém úvěru byla schválena v zastupitelstvu města dne 18.6.2018. (napraveno)*

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2018**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2018**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - města Kostelec nad Orlicí - za rok 2018**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,12 %

### **IV. Ověření poměru dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Kostelec nad Orlicí, dne 28.03.2019

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření**

-8- Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analyz

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Markéta Fejková .....

Ing. Lucie Holmanová .....

Ing. Kateřina Krčková  
kontroloři .....

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí o počtu X stran byl seznámen a její stejnopis převzal František Kinský.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.



## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2018	168 016 798,00 Kč
Příjem v roce 2017	155 721 315,00 Kč
Příjem v roce 2016	131 923 105,00 Kč
Příjem v roce 2015	131 892 688,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>587 553 906,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>146 888 476,50 Kč</b>
------------------------------------	--------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>88 133 085,90 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>