

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hartmanice, IČO: 00255467
za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

31.10.2022 - 02.11.2022: dílčí přezkoumání hospodaření

18.04.2023 - 19.04.2023 – konečné přezkoumání hospodaření

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: MěÚ Hartmanice

Hartmanice 75, 342 01 Sušice

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Vilímcová
- kontrolorka:
 - Ing. Romana Beníšková
 - Ing. Marcela Gajdušková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavel Valdman - starosta města
- Anna Hasenohrlová - účetní města
- Marcela Mézlová - referent města
- Ing. Eva Waldmannová - hlavní účetní města

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 3. 2023 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 19. 4. 2023 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce města v období od 30. 11. 2021 do 16. 12. 2021. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 34 789 668,57 Kč, výdaje ve výši 43 686 920,00 Kč. Návrh rozpočtu byl navržen jako schodkový, schodek ve výši 8 897 251,43 Kč bude hrazen z finančních prostředků na účtu z předchozích let.
Rozpočtová opatření	K 30. 9 2022 bylo schváleno 8 rozpočtových opatření: RO č. 1, schváleno na zasedání ZM dne 16. 3. 2022, navýšení příjmů celkem o 1 094 486,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 1 000 000,00 Kč, RO č. 2, schváleno na zasedání RM dne 30. 3. 2022, navýšení příjmů celkem o 500 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 500 000,00 Kč, RO č. 3, schváleno na zasedání RM dne 25. 4. 2022, navýšení příjmů celkem o 546 063,40 Kč, navýšení výdajů celkem o 500 000,00 Kč, RO č. 4, schváleno na zasedání RM dne 30. 5. 2022, navýšení příjmů celkem o 500 000,00 Kč a navýšení výdajů celkem o 500 000,00 Kč, RO č. 5, schváleno na zasedání ZM dne 16. 6. 2022, navýšení příjmů celkem o 5 010 678,83 Kč, navýšení výdajů celkem o 4 715 000,00 Kč, RO č. 6, schváleno na zasedání RM dne 27. 6. 2022, navýšení příjmů celkem o 90 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 285 000,00 Kč, RO č. 7, schváleno na zasedání RM dne 15. 8. 2022, navýšení příjmů celkem o 2 596,41 Kč, navýšení výdajů celkem

	o 0,00 Kč, RO č. 8, schváleno na zasedání ZM dne 15. 9. 2022, navýšení příjmů celkem o 1 719 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 1 482 000,00 Kč. Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 9 462 824,64 Kč a zvýšení výdajů o částku 8 982 000,00 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek. K 31. 12 2022 byla schválena 4 rozpočtová opatření: RO č. 9, schváleno na zasedání RM dne 10. 10. 2022, navýšení příjmů celkem o 500 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 500 000,00 Kč, RO č. 10, schváleno na zasedání RM dne 7. 11. 2022, navýšení příjmů celkem o 500 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 500 000,00 Kč, RO č. 11, schváleno na zasedání ZM dne 15. 12. 2022, navýšení příjmů celkem o 520 513,22 Kč, snížení výdajů celkem o 5 654 758,00 Kč, RO č. 12, schváleno na zasedání RM dne 31. 12. 2022, snížení příjmů celkem o 402 475,46 Kč a navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč, Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 15 580 862,40 Kč a zvýšení výdajů o částku 5 264 338,50 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.
Schválený rozpočet	Rozpočet města Hartmanice na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem města dne 16. 12. 2021. Rozpočet pro rok 2022 byl schválen s příjmy ve výši 34 789 668,57 Kč a výdaji ve výši 43 686 920,00 Kč, tedy jako schodkový, přičemž schodek ve výši - 8 897 251,43 Kč bude hrazeno finančními prostředky z minulých let. Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů i výdajů - paragrafy rozpočtové skladby. Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2022 na internetových stránkách města dne 3. 1. 2022.

Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2025 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech od 30. 11. 2021 do 16. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu města na r. 2022 - 25 byl schválen na jednání ZM dne 16. 12. 2021 a po schválení zveřejněn na úřední desce dne 3. 1. 2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města od 31. 5. 2022 do 30. 6. 2022. Závěrečný účet města za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města byl schválen ZM dne 16. 6. 2022 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce dne 21. 6. 2022. Účetní závěrka města, ZŠ a MŠ Hartmanice za rok 2021 byla schválena ZM dne 16. 6. 2022.
Bankovní výpis	Město Hartmanice mělo tyto bankovní účty k datu 30. 9. 2022: BÚ ČS č. 821445349/0800 zůstatek 4 215 596,48 Kč BÚ ČNB č. 94-7919351/0710 zůstatek 11 249 706,86 Kč BÚ ČSOB č. 60826082/0300 zůstatek 3 219 898,23 Kč BÚ ČS 822577319/0800 zůstatek 5 178 008,93 Kč. Celkem zůstatky na běžných účtech: 23 863 210,50 Kč. BÚ ČSOB (sociální fond) č. 245188056/0300 zůstatek 286 961,97 Kč Zůstatky souhlasily se stavem účtu 231 a 236 uvedených v hlavní účetní knize k datu 30. 9. 2022 a s výkazem Fin 2-12 M k 30. 9. 2022 řádek č. 6030 (účet 231), řádek č. 6020 (účet 241). Město Hartmanice mělo tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2022: BÚ ČS č. 821445349/0800 zůstatek 4 215 434,21 Kč BÚ ČNB č. 94-7919351/0710 zůstatek 14 446 948,42 Kč BÚ ČSOB č. 60826082/0300 zůstatek 5 093 265,43 Kč BÚ ČS 822577319/0800 zůstatek 6 749 840,70 Kč. Celkem zůstatky na běžných účtech: 30 505 488,76 Kč. BÚ ČSOB (sociální fond) č. 245188056/0300 zůstatek 228 310,42 Kč Zůstatky souhlasily se stavem účtu 231 a 236 uvedených v hlavní účetní knize k datu 31. 12. 2022 a s výkazem Fin 2-12 M k 31. 12. 2022 řádek č. 6030 (účet 231), řádek č. 6020 (účet 241).
Faktura	Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 3220001 - 750. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky. Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 3220751 - 990 a vydané faktury od čísla 20220172 - 20210443. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení

	řídící kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	Ke kontrole byla předložena hlavní kniha k datu 30. 9. 2022. Ke kontrole byla předložena hlavní kniha k datu 31. 12. 2022.
Inventurní soupis majetku a závazků	Kontrola byl předložen Plán inventur na rok 2022 ze dne 20. 11. 2022. Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí z 6. 12. 2022. Inventarizační zpráva ze dne 1. 2. 2023.
Kniha došlých faktur	Město předložilo Knihu došlých faktur k datu 30. 9. 2022. Obsahovala předepsané náležitosti. Město k datu 30. 9. 2022 přijalo celkem 726 dodavatelských faktur pod č. 3220001 - 3220726. Město předložilo Knihu došlých faktur k datu 31. 12. 2022. Obsahovala předepsané náležitosti. Město k datu 31. 12. 2022 přijalo celkem 263 dodavatelských faktur pod č. 3220727 - 3220990.
Kniha odeslaných faktur	Město předložilo Knihu vydaných faktur k datu 30. 9. 2022. K datu bylo vydáno celkem 171 odběratelských faktur pod č. 20220001 - 20210171. Město předložilo Knihu vydaných faktur k datu 31. 12. 2022. K datu bylo vydáno celkem 171 odběratelských faktur pod č. 20220172 - 20210443.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období leden - září 2022 příjmové pokladní doklady od č. P00000001 - 870, výdajové pokladní doklady od č. V00000001 - 333. Byly kontrolovány pokladní doklady za období říjen - prosinec 2022 příjmové pokladní doklady od č. P00000871 - 980, výdajové pokladní doklady od č. V00000334 - 425.
Pokladní kniha (deník)	Ve městě Hartmanice je vedena 1 pokladna pro hlavní činnost. Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: příjmové pokladní doklady č. P00000001 - P00000870 výdajové pokladní doklady č. V00000001 . V00000333 Stav pokladní hotovosti u hlavní činnosti činil k 30. 9. 2022: 59 795,00 Kč (souhlasí se stavem zůstatku na účtu 261 v rozvaze k 30. 9. 2022). Ve městě Hartmanice je vedena 1 pokladna pro hlavní činnost. Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: příjmové pokladní doklady č. P00000871 - P00000980 výdajové pokladní doklady č. V00000334 . V00000425 Stav pokladní hotovosti u hlavní činnosti činil k 31. 12. 2022: 0,00 Kč (souhlasí se stavem zůstatku na účtu 261 v rozvaze k 31. 12. 2022).

Příloha rozvahy	K dílčímu přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 30. 9. 2022. K dílčímu přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2022.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 30. 9. 2022. Aktiva ve výši 218 442 513,25 Kč (netto) odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření roku 2021 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let. Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2022. Aktiva ve výši 227 374 490,82 Kč (netto) odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření roku 2021 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let.
Účetní doklad	Byly zkontrolovány vnitřní účetní doklady za období leden - září 2022 od dč. 92001 - 920014. Byly zkontrolovány vnitřní účetní doklady za období říjen - prosinec 2022 od d. č. 92015 - 920029. Účetní doklady sociální fond č. 1250001 - 12.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 30. 9. 2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 37 589 651,20 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 36 007 206,50 Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci k 30. 9. 2022 byl ve výši 1 582 444,70 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 53 771 066,19 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 45 598 246,95 Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci k 31. 12. 2022 byl ve výši 8 172 819,24 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30. 9. 2022 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 610 047,17 Kč v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost neprovozují (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 30. 9. 2022). Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2022 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 8 073 452,04 Kč v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost neprovozují (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2022).
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 09/2022 zřízené příspěvkové organizace Základní škola Hartmanice. Aktiva ve výši 4 787 766,82 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 8 523 692,53 Kč (brutto). Došlo ke korekci

	stálých aktiv o 3 735 925,71 Kč na účtech 018 a 028. Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 09/2022 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice. Aktiva ve výši 4 731 567,86 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 6 158 491,06 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 1 426 923,20 Kč na účtech 018 a 028. Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 12/2022 zřízené příspěvkové organizace Základní škola Hartmanice. Aktiva ve výši 1 284 979,46 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 3 758 093,71 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 3 758 093,71 Kč na účtech 018 a 028. Kontrola byla předložena "Rozvaha" za období 12/2022 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice. Aktiva ve výši 1 916 116,43 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 1 413 040,97 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 1 413 040,97 Kč na účtech 018 a 028.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 30. 9. 2022 zřízené příspěvkové organizace "Základní škola Hartmanice". Náklady ve výši 3 911 550,90 Kč, výnosy ve výši 4 357 108,49 Kč v hlavní činnosti. Náklady ve výši 0,00 Kč, výnosy ve výši 33 800,00 Kč, hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 445 524,27 Kč (hlavní činnost), 33 800,00 Kč (hospodářská činnost). Výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 30. 9. 2022 zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Hartmanice". Náklady ve výši 3 588 325,68 Kč, výnosy ve výši 3 985 035,97 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 396 710,29 Kč. V hospodářské činnosti náklady ve výši 561 526,22 Kč, výnosy činily 684 615,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období v hospodářské činnosti: zisk ve výši 123 088,78 Kč. Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil: 519 799,07 Kč. Výsledek hospodaření celkem odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2022 zřízené příspěvkové organizace "Základní škola Hartmanice". Náklady ve výši 5 907 068,68 Kč, výnosy ve výši 5 949 472,67 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 42 403,99 Kč (hlavní činnost). V hospodářské činnosti náklady ve výši 26 760,26 Kč, výnosy ve výši 33 800,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období v hospodářské činnosti:

	zisk 7 039,74 Kč. Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil: 49 443,73 Kč. Výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2022 zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Hartmanice". Náklady ve výši 5 567 789,63 Kč, výnosy ve výši 5 705 029,23 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: zisk ve výši 137 239,60 Kč (hlavní činnost). V hospodářské činnosti náklady ve výši 883 489,97 Kč, výnosy činily 887 500,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období v hospodářské činnosti: zisk ve výši 4 010,03 Kč. Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil: 141 249,63 Kč. Výsledek hospodaření celkem odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1.
Smlouvy o dílo	Předmětem kontroly byly tyto smlouvy: - "Smlouva o dílo ze dne 22. 3. 2022 na předmět díla "Hartmanice - úprava a obnova veřejného prostranství" v ceně bez DPH 3 649 972,88 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: Swietelsky stavební s. r. o. České Budějovice, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 23. 3. 2022. - Dodatek č. 1 ze dne 23. 9. 2022 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 3. 2022 na předmět díla "Hartmanice - úprava a obnova veřejného prostranství" změna ceny díla - v ceně bez DPH 3 923 781,45 Kč byl uzavřen se zhotovitelem díla: Swietelsky stavební s. r. o. České Budějovice, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněn dne 29. 9. 2022. - "Smlouva o dílo ze dne 23. 3. 2022 na předmět díla "Hartmanice - Podpora infrastruktury v NP Šumava" v ceně bez DPH 2 130 616,60 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: Silnice Klatovy a.s., Vídeňská 190/I., 339 01 Klatovy, na profilu zadavatele veřejných zakázek - nen.nipez.cz - uveřejněna dne 23. 3. 2022. - "Smlouva o dílo č. MHa 552/2022 ze dne 24. 10. 2022 na předmět díla "Oprava střechy budovy čp. 22, Kundratice" v ceně bez DPH 952 681,65 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: Václav Had, Zdíkov 108, 384 72 Zdíkov, na profilu zadavatele veřejných zakázek - nen.nipez.cz - uveřejněna dne 25. 10. 2022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byly předloženy tyto smlouvy: - Darovací smlouva ze dne 18. 2. 2022 Plzeňský kraj (dárce) převádí Městu Hartmanice (obdarovaný) p.č. 316/7 o výměře 336 m², p.č. 316/8 o výměře 315 m², p.č. 316/9 o výměře 23 m², p.č. 316/10 o výměře 439 m², p.č. 316/11 o výměře 216 m², p.č. 316/12 o výměře 216 m², p.č.

	316/13 o výměře 134 m², p.č. 447/3 o výměře 251 m², p.č. 447/5 o výměře 99 m², p.č. 471/6 o výměře 89 m², p.č. 471/7 o výměře 38 m², p.č. 471/8 o výměře 13 m², p.č. 471/9 o výměře 34 m², p.č. 471/10 o výměře 47 m², p.č. 471/11 o výměře 7 m², p.č. 473/3 o výměře 527 m², p.č. 473/4 o výměře 798 m², p.č. 473/5 o výměře 3 m², p.č. 473/6 o výměře 430 m², p.č. 473/7 o výměře 115 m², p.č. 473/8 o výměře 55 m², p.č. 473/9 o výměře 329 m², zapsaných pro k. ú. Hartmanice I. a obec Hartmanice. Převod pozemků byl schválen v ZM dne 16. 12 2021. - Kupní smlouva ze dne 11. 7. 2022 Město Hartmanice jako prodávající, prodej pozemku p.č. 674 o výměře 234 m², v k.ú. Hartmanice za kupní cenu 70 200,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 8. 9. 2021 - 24. 9. 2021. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 23. 9. 2021.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice ze dne 24. 11. 2022 a Protokol o kontrole příspěvkové organizace Základní škola Hartmanice ze dne 24. 11. 2022.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	K dílčímu přezkumu byly předloženy zápisy a usnesení z jednání rady města konaných v období od 1. 1. 2022 do 30. 9. 2022. Předmětem kontroly byly zápisy z jednání rady města konaných dne 10. 1. 2022, 31. 1. 2022, 21. 2. 2022, 30. 3. 2022, 25. 4. 2022, 30. 5. 2022, 27. 6. 2022, 15. 8. 2022. Zápisy z jednání rady města byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 101, odst. 3 Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění. Ke konečnému přezkumu byly předloženy zápisy a usnesení z jednání rady města konaných v období od 1. 10. 2022 do 31. 12. 2022. Předmětem kontroly byly zápisy z jednání rady města konaných dne 10. 10. 2022, 7. 11. 2022, 28. 11. 2022, 31. 12. 2022. Zápisy z jednání rady města byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 101, odst. 3 Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 30. 9. 2022 se uskutečnila 4 veřejná zasedání zastupitelstva města Hartmanice (16. 12. 2021, 16. 3. 2022, 16. 6. 2022, 15. 9. 2022). Město informovalo o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou, místostarostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina. V období od 1. 10. 2022 do 31. 12. 2022 se uskutečnila 2 veřejná zasedání zastupitelstva města Hartmanice (20. 10. 2022, 15. 12. 2022). Město informovalo o místě, době

	a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou, místostarostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina.
Finanční výbor	Ke kontrole byl předložen Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 6. 6. 2022, ze dne 14. 9. 2022.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2022

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	12,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního	5,15%

celku

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Hartmanice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Hartmanice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice o počtu 12 stran byl dne 19. 4. 2023 seznámen starosta města.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 19. 04. 2023

Rozdělovník

ÚSC Hartmanice - Pavel Valdman

Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Gajdušková

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.