

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53754/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 10005/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2020

IČ 00635294

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. 1. 2021 - 25. 1. 2021.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Hlásnice za rok 2020 dne 27. 8. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Hlásnice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 19. 1. 2021 - 25. 1. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Marián Marghold - starosta

Renata Kreuzigerová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2020

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

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Hlásnice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlásnice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2020 - 17. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <http://www.obechlasnice.cz/rozpocet-obce-hlasnice/rozpocet-obce-hlasnice-na-jednotlive-roky> a na úřední desce dne 5. 1. 2021
- Rozpočtová opatření: Vnitřní směrnice Obce Hlásnice č. 2019-20 - Rozpis rozpočtu a jeho změny schválená starostou obce dne 19. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: pověření starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření na změnu rozpočtu obce od data schválení do konce volebního období 2018 - 2022 schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 5. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2019 - 18. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 16. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2019 - 18. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 16. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2020 - 17. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 5. 1. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 19. 5. 2020 - 5. 6. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 18. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 32 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 a výpis z účtu ČNB poř. č. 26 ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- Hlavní kniha: účetnictví (SU, AU) za období 8/2020
- Hlavní kniha: účetnictví (SU, AU) za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace za rok 2020 ze dne 11. 12. 2020; Protokol o proškolení a podpisový záznam členů inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků obce Hlásnice za rok 2020 ze dne 14. 12. 2020; Inventarizační zpráva z provedení inventury majetku a závazků obce Hlásnice roku 2020 ze dne 18. 1. 2021; Výběr kontrolního vzorku inventurních soupisů k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy

- na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů
- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
 - Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období března, květen a červen 2020; výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 11. 2018, k datu 31. 3. 2020 odstoupil z funkce místostarosta obce člen zastupitelstva obce, zastupitelstvo obce dne 4. 6. 2020 zvolilo do funkce 1. místostarostu a zrušilo pozici 2. místostarosty
 - Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 163 ze dne 6. 8. 2020 (dle smlouvy o nájmu nemovité věci), výdajový pokladní doklad č. 173 ze dne 27. 8. 2020 (výplata zálohy na mzdu za období 8/2020)
 - Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020, Opis účetních dat s texty dle SU 261
 - Pokladní kniha (deník): za období srpen 2020, Opis účetních dat s texty dle SU 261, účetní období 8/2020; Roční limitovaný příslib pro pokladní operace před vznikem závazku na rok 2020 ze dne 2. 1. 2020
 - Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2020
 - Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 8. 2020
 - Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2020
 - Účetní doklad: Opis účetních dat účtu 408 - Opravy minulých let za období 1 - 8/2020
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2019 ze dne 4. 6. 2020
 - Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Charitou Šternberk (obec dárce) dne 14. 9. 2020; Poskytnutí daru schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 26. 8. 2020
předpis závazku - účetní doklad č. 700020 ze dne 14. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), poskytnutí daru - účetní doklad č. 110801 ze dne 18. 9. 2020, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 029 za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020, strana 5/7; výdaj na § 6171 pol. 5229 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020
- Dohody o pracovní činnosti: Dohoda o pracovní činnosti č. 1/2020 uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 6. 1. 2020, uzavření dohody o pracovní činnosti schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 12. 2019
Dodatek č. 1 Dohody o pracovní činnosti č. 1/2020 uzavřený s členem zastupitelstva obce dne 21. 12. 2020, uzavření dodatku k dohodě o pracovní činnosti schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2020
- Dohody o provedení práce: č. 2/2020 a č. 3/2020 na práce spojené s přípravou a zabezpečením voleb do zastupitelstva kraje a do Senátu Parlamentu ČR

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 17. 8. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 47 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstva kraje (ÚZ 98 193), vnitřní účetní doklad číslo 120024 ze dne 17. 8. 2020 - zaúčtování přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České národní banky, Výpis z účtu České národní banky číslo 17 ze dne 17. 8. 2020, vnitřní účetní doklad číslo 900120 ze dne 30. 11. 2020 - vypořádání dotace, Opis účetních dat k ÚZ 98 193 ze dne 17. 1. 2021, Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbami do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstva kraje ze dne 23. 11. 2020
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 5 ke smlouvě o nájmu bytu uzavřený s nájemci - občany obce dne 31. 7. 2020 (obec pronajímatel), předpis pohledávky nájemného a služby za srpen 2020 - účetní doklad č. 500048 ze dne 1. 8. 2020, úhrada nájemného za srpen 2020 - srážkou ze mzdy za měsíc 7/2020; Výplata mzdy účetní doklad č. 110678 ze dne 7. 8. 2020, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem uzavřená s kupujícími občany dne 8. 6. 2020 (obec prodávající); prodej pozemku parc. č. 461/63 o výměře 732 m², v k. ú. Hlásnice u Šternberka, obec Hlásnice, záměr obce na prodej pozemku zveřejněn na úřední desce obce ve dnech od 1. 2. 2020 do 11. 3. 2020, prodej pozemku a uzavření kupní smlouvy a smlouvy o advokátní úschově schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 92/2020 dne 7. 5. 2020, Smlouva o advokátní úschově uzavřená mezi prodávajícím, kupujícím a schovatelem dne 8. 6. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9511/2020-805 ze dne 10. 8. 2020 (právní účinky zápisu ke dni 13. 7. 2020); příjem do rozpočtu obce na § 3639 pol. 3111 je zohledněn již ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020; záloha na kupní cenu - účetní doklad č. 110134 ze dne 11. 2. 2020, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 002 za období 1. 2. 2020 - 29. 2. 2020, doúčtování přecenění prodávajícího pozemku na reálnou hodnotu - účetní doklad č. 900039 ze dne 1. 6. 2020, předpis pohledávky - kupní ceny - účetní doklad č. 900026 ze dne 8. 6. 2020, vyřazení pozemku z majetku obce a zúčtování reálné hodnoty při prodeji - účetní doklad č. 900046 ze dne 13. 7. 2020, příjem doplatku kupní ceny - účetní doklad č. 110697 ze dne 10. 8. 2020, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020, strana 4/7
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396519449 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 30. 7. 2014 za účelem financování projektu "Zaplacení podílu ve společnosti VHS SITKA, s. r. o.", měsíční splátky ve výši 12 000 Kč, poslední splátka poskytnutého úvěru je splatná dne 31. 12. 2022; Pravidelná měsíční splátka jistiny zaúčtovaná dokladem č. 110734 dne 31. 8. 2020; Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020, kontrola zůstatku dlouhodobého úvěru, splátky úvěru jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020

Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2020
- Smlouvy o vkladu majetku: Zápis z 81. valné hromady společnosti VHS SITKA, s. r. o., IČ 47150891 konané dne 11. 6. 2020, Notářský zápis č. NZ 108/2020 o Rozhodnutí valné hromady o zvýšení základního kapitálu sepsaný dne 11. 6. 2020; zvýšení základního kapitálu obchodní společnosti nepeněžitým a peněžitým vkladem společníka o částku v celkové výši 2 663 000 Kč, převzetím vkladové povinnosti stávajícího společníka Obce Hlásnice, a to nepeněžitým vkladem ve výši 2 163 000 Kč

a peněžitým vkladem ve výši 500 000 Kč, předmětem nepeněžitého vkladu je inženýrská stavba vodního díla "Obytná zóna v lokalitě Rovinka, Hlásnice - SO 301 Vodovod a SO 302 Splašková kanalizace", tak jak je popsáno ve znaleckém posudku č. 7728-6/20 ze dne 29. 2. 2020 a posudkem oceněno na částku 2 163 000 Kč;

vložit peněžitý vklad obce do základního kapitálu společnosti schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 9. 2019, změna rozpoisu rozpočtu č. IV/2020 - červen 2020 schválená dne 17. 6. 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 700015 ze dne 29. 6. 2020, úhrada peněžitého vkladu ve výši 500 000 Kč - účetní doklad č. 110552 ze dne 29. 6. 2020, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. č. 006 za období 1. 6. 2020 - 30. 6. 2020, do obchodního rejstříku zapsáno 10. 8. 2020;

vložit nepeněžitý vklad obce do základního kapitálu společnosti schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 5. 2020, přeúčtování předaného majetku na účet 069 - účetní doklad č. 900076 ze dne 24. 8. 2020, opravný účetní doklad č. 900080 ze dne 1. 9. 2020, účetní doklad č. 900081 ze dne 1. 9. 2020, do obchodního rejstříku zapsáno 10. 8. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 9. zasedání dne 7. 5. 2020, 10. zasedání dne 4. 6. 2020 a 11. zasedání dne 26. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 12. zasedání dne 25. 11. 2020 a 13. zasedání dne 17. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 11. 3. 2020, ze dne 9. 9. 2020

ostatní

- **Akce "Vodovod a splašková kanalizace - obytná zóna Rovinka"** - dokontrolování písemnosti z minulých let:

veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona se uskutečnila v roce 2019: Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Online-olin s. r. o. Šternberk dne 10. 6. 2019, na základě společné dohody s dodavatelem zastupitelstvo obce dne 7. 5. 2020 projednalo změnu a schválilo uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený se zhotovitelem dne 28. 5. 2020, zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 6. 2020;

výdaje na § 2321 na akci promítnuty ve schváleném rozpočtu na rok 2020;

faktura č. 21200026 vystavená zhotovitelem dne 29. 5. 2020 ve výši 90 629,30 Kč, předpis závazku a zúčtování dohadné položky z roku 2019 - účetní doklad č. 200143 ze dne 9. 7. 2020, úhrada závazku - bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. č. 027 za období 1. 7. 2020 - 31. 7. 2020, strana 4/8, účetní doklad č. 110607 ze dne 9. 7. 2020, skutečně uhrazená cena veřejné zakázky je zveřejněna na profilu zadavatele

- **Akce "Pozemní komunikace I. etapa - obytná zóna Rovinka":**

veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek: Výzva k podání nabídky zaslána dne 27. 4. 2020 elektronicky 6 stavebním firmám, cenovou nabídku předložili všichni uchazeči, Protokol z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 14. 5. 2020, Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nevhodnější nabídky odesláno elektronicky dne 8. 6. 2020 všem uchazečům, výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2020, Smlouva o dílo uzavřená ve výši nabídkové ceny dne 8. 6. 2020 se zhotovitelem KARETA s. r. o. Bruntál a zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 6. 2020; projednána změna smlouvy a schváleno

uzavření dodatku na jednání zastupitelstva obce 26. 8. 2020, Dodatek č. 1 uzavřený ze zhotovitelem dne 15. 9. 2020 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 9. 2020;

Výdaje na akci zohledněny ve schváleném rozpočtu na rok 2020;

Zhotovitel vystavil za provedené práce v období červen až říjen 4 faktury v celkové částce 2 039 682,41 Kč vč. DPH, Faktura č. 2020000176 - předpis závazku - účetní doklad č. 200159 ze dne 1. 8. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), úhrada závazku - účetní doklad č. 110699 ze dne 11. 8. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), Faktura č. 2020000244 - předpis závazku - účetní doklad č. 200179 ze dne 1. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), úhrada závazku - účetní doklad č. 110778 ze dne 9. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), Faktura č. 2020000278 - předpis závazku - účetní doklad č. 200210 ze dne 1. 10. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), úhrada závazku - účetní doklad č. 110854 ze dne 7. 10. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), Faktura č. 2020000335 - předpis závazku - účetní doklad č. 200232 ze dne 1. 11. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), úhrada závazku - účetní doklad č. 110984 ze dne 18. 11. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), elektronický výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. - Export transakční historie za období 11. 8. 2020 - 18. 1. 2021 s výběrem úhrad na běžný účet zhotovitele KARETA s. r. o.;

Závěrečný předávací protokol ke dni 20. 10. 2020;

Nedokončená investice je k datu 31. 12. 2020 evidována v inventurním soupisu účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Hlásnice:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Marián Marghold, starosta obce Hlásnice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Kontrola smlouvy o dílo a následné úhrady ceny díla

Kontrolou smlouvy o dílo ze dne 8. 6. 2020 a následné úhrady ceny díla bylo zjištěno, že předmětem smlouvy o dílo ze dne 8. 6. 2020 je provedení stavby "Pozemní komunikace I. etapa - obytná zóna Rovinka" a cena díla celkem včetně DPH byla dodatkem č. 1 dne 15. 9. 2020 dohodnuta na 2 054 359,74 Kč. Fakturace proběhla v souladu se Závěrečným předávacím protokolem ke dni 20. 10. 2020. Zhotovitel vystavil za období červen - říjen 4 dodavatelské faktury. Celkově bylo na základě těchto přijatých dodavatelských faktur uhrazeno 2 039 682,41 Kč. Uhrazená cena díla byla nižší, než bylo dohodnuto ve Smlouvě

o dílo ze dne 8. 6. 2020 ve znění dodatku č. 1 ze dne 15. 9. 2020. Vzhledem k hodnotě veřejné zakázky ve výši bez DPH se jedná o pochybení v nevýznamné výši (0,056 %), objednateli obci Hlásnice nevznikla žádná škoda.

Upozorňujeme, že dle předmětné smlouvy se smluvní strany - zhotovitel a objednatel (Obec Hlásnice) v části XVIII. Společná ustanovení bod 4. dohodly, že "Není-li touto smlouvou stanoveno výslovně něco jiného, lze tuto smlouvu měnit, doplňovat a upřesňovat pouze oboustranně odsouhlasenými, písemnými a průběžně číslovanými dodatky, podepsanými oprávněnými zástupci obou smluvních stran, které musí být obsaženy na jedné listině." V tomto případě k uzavření dodatku nedošlo. Komentář o změně ceny byl pouze uveden v Závěrečném předávacím protokole sepsaným dne 20. 10. 2020.

Upozorňujeme na skutečnost, že dle zákona o zadávání veřejných zakázek může dojít v průběhu realizace veřejné zakázky k tomu, že není třeba určitou část zadavatelem vymezené veřejné zakázky v původních podmínkách realizovat, zadavatel se dohodne s dodavatelem, že konkrétní práce (dodávky, služby) nebude dále plnit, nesmí však dojít ke změně předmětu veřejné zakázky v souladu se zásadami dle § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek.

Datum vyhotovení: 2. 2. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2020 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

P o u č e n í

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

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

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlásnice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou obce dne 25. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlásnice byl doručen do datové schránky obce dne 25. 1. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlásnice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly