

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/22217/2019/OK/7346

Č.j.: KUOK 9882/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2019,

IČ 00635294

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 9. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 3. 2020.

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 2019 dne 14. 8. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 3. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Hlásnice

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 13. 3. 2020 vykonaly:

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

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2019

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

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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2019

- 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2019 - 18. 12. 2019, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 16. 1. 2020
- Rozpočtová opatření: pověření starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření na změnu rozpočtu obce v roce 2019 schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 9. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2018, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 29. 8. 2018 - 14. 9. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 10. 10. 2018, v době dílčího přezkoumání hospodaření je stále zveřejněn
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2019 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 9. 12. 2017 - 28. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 9. 1. 2018, v době dílčího přezkoumání hospodaření je stále zveřejněn
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 14. 2. 2019 - 28. 6. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 26. 7. 2019, v době dílčího přezkoumání hospodaření je stále zveřejněn
- 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 12. 6. 2019 - 28. 6. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 15. 7. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: kontrola zůstatků běžných účtů obce ke dni 31. 12. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená do období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro inventarizaci majetku roku 2019 ze dne 10. 12. 2019; Protokol o proškolení a podpisový záznam členů inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků obce Hlásnice za rok 2019 ze dne 14. 12. 2019; Inventarizační zpráva z provedení inventury majetku a závazků obce Hlásnice roku 2019 ze dne 21. 1. 2020; Soupis přírůstků v roce 2019; Soupis úbytků v roce 2019; Výběr kontrolního vzorku inventurních soupisů k účtům 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku, 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 974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv
- Kniha došlých faktur: Výpis faktur za období 2019 - Druh faktur Hlavní činnost, dle dodavatele Zeppelin CZ s. r. o., IČ 18627226 za pronájem techniky potřebné pro akci "Vodovod a splašková kanalizace - obytná zóna Rovinka"
 - Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období 7/2019
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdový list za období 1 - 12/2019 s osobním číslem 2310; kontrolní vzorek - odměna dle schválené dohody o provedení práce za měsíc 11/2019, pracovní výkaz za měsíc 11/2019, aktivace mzdových nákladů na pořízení majetku za měsíc 11/2019 do - účetní doklad č. 900241 ze dne 31. 12. 2019
 - Pokladní kniha (deník): za období 8/2019 včetně pokladních dokladů č. 257 - 287, Opis účetních dat s texty dle SU 261, účetní období 8/2019; Roční limitovaný příslib pro pokladní operace před vznikem závazku na rok 2019 ze dne 2. 1. 2019
 - Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2019
 - Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2019
 - Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2019
 - Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2019
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2018 ze dne 28. 6. 2019
 - Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2019
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2019
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2019
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2019
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavená k 31. 8. 2018

smlouvy a dohody

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce č. 4/2019 uzavřená dne 3. 6. 2019, uzavření dohody o provedení práce schváleno Usnesením zastupitelstva obce č. 47/2019 dne 25. 4. 2019
- Dohody o provedení práce: 2 dohody o provedení práce uzavřené na práce související s organizací voleb do Evropského Parlamentu, konající se ve dnech 24. a 25. 5. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 7. 5. 2019 ve výši 29 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (ÚZ 98 348); příjem dotace - účetní doklad č. 120014 ze dne 7. 5. 2019, výpis č. 10 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 7. 5. 2019, rozpočtové opatření č. 6/2019-zapojení dotace na volby do rozpočtu obce, schváleno starostou obce dne 6. 5. 2019, zveřejněno zákonným způsobem dne 4. 6. 2019; sestava Opis účetních dat pod ÚZ 98 348 za období 2019, zúčtování dotace na výnosový účet 672 - účetní doklad č. 900157 ze dne 1. 11. 2019, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje, Část A ze dne 21. 1. 2020 zasláno krajskému úřadu datovou zprávou dne 14. 2. 2020, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 001 za období 1. 1. 2020 - 31. 1. 2020, strana 5/6 (vratka odepsána z účtu 20. 1. 2020)

- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu bytu ze dne 18. 7. 2018 uzavřený s nájemci - občany obce dne 1. 4. 2019 (obec pronajímatel), Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu bytu ze dne 18. 7. 2018 uzavřený s nájemci - občany obce dne 30. 7. 2019; předpis pohledávky nájemného a služby za říjen 2019 - účetní doklad č. 500076 ze dne 20. 10. 2019, úhrada nájemného za září 2019 - příjmový pokladní doklad č. 331/19 ze dne 24. 10. 2019, účetní doklad č. 300331 ze dne 24. 10. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem uzavřená dne 25. 11. 2019 mezi obcí Hlásnice (první směňující) a fyzickými osobami (druzí směňující); první směňující převádí díl "b" pozemku parc.č. 490/1 - travní porost o výměře 61 m², druzí směňující převádí díl "a" pozemku parc. č. 490/2 - travní porost o výměře 61 m²; záměr směny zveřejněn ve dnech 29. 8. 2018 - 14. 9. 2018; uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 14. 9. 2018; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-18767/2019-805 ze dne 19. 12. 2019, a to s právními účinky k 27. 11. 2019; Vnitřní účetní doklad číslo 500091 ze dne 25. 11. 2019 - zaúčtování předpisu pohledávky za prodej pozemku, Vnitřní účetní doklad číslo 700064 ze dne 25. 11. 2019 - zaúčtování předpisu závazku za nákup pozemku, Vnitřní účetní doklad číslo 900170 ze dne 25. 11. 2019 - zápočet pohledávky a závazku ze směnné smlouvy, Vnitřní účetní doklad číslo 900171 ze dne 27. 11. 2019 - proúčtování směny na účtu 031 - Pozemky
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem uzavřená s kupujícími občany obce dne 6. 6. 2019 (obec prodávající); prodej pozemku parc. č. 461/74 o výměře 1 008 m², v k. ú. Hlásnice u Šternberka, obec Hlásnice, záměr obce na prodej pozemku zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 22. 3. 2019 - 17. 4. 2019, prodej pozemku a uzavření kupní smlouvy a smlouvy o advokátní úschově schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 4. 2019, Smlouva o advokátní úschově uzavřená mezi prodávajícím, kupujícím a schovatelem dne 6. 6. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9101/2019-805 ze dne 3. 7. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 11. 6. 2019); příjem do rozpočtu obce na § 3639 pol. 3111 je zohledněn již ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019; záloha na kupní cenu - účetní doklad č. 110210 ze dne 25. 3. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 003 za období 1. 3. 2019 - 31. 3. 2019, strana 5/6, zaúčtování přecenění prodáváného pozemku na reálnou hodnotu - účetní doklad č. 900096 ze dne 22. 10. 2018, předpis pohledávky - kupní ceny - účetní doklad č. 500046 ze dne 6. 6. 2019, vyřazení pozemku z majetku obce a zúčtování reálné hodnoty při prodeji - účetní doklad č. 900082 ze dne 1. 7. 2019, příjem doplatku kupní ceny - účetní doklad č. 110561 ze dne 8. 7. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 007 za období 1. 7. 2019 - 31. 7. 2019, strana 4/7
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem uzavřená s kupujícími občany obce dne 8. 1. 2019 (obec prodávající); prodej pozemku parc. č. 461/71 o výměře 847 m², v k. ú. Hlásnice u Šternberka, obec Hlásnice, záměr obce na prodej pozemku zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 4. 3. 2018 - 21. 3. 2018, prodej pozemku a uzavření smlouvy o smlouvě budoucí kupní schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 4. 2018, uzavření kupní smlouvy a smlouvy o advokátní úschově schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 9. 2018, Smlouva o advokátní úschově uzavřená mezi prodávajícím, kupujícím a schovatelem dne 8. 1. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1895/2019-805 ze dne 5. 3. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 6. 2. 2019), Předávací protokol k řádnému předání pozemku vyhotovený dne 6. 3. 2019; příjem do rozpočtu obce na § 3639 pol. 3111 je zohledněn již ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019; zaúčtování zálohy na kupní cenu - účetní doklad č. 110484 ze dne 30. 7. 2018, zaúčtování přecenění prodáváného pozemku na reálnou hodnotu - účetní

doklad č. 900096 ze dne 22. 10. 2018, předpis pohledávky - kupní ceny - účetní doklad č. 500011 ze dne 8. 1. 2019, vyřazení pozemku z majetku obce a zúčtování reálné hodnoty při prodeji - účetní doklad č. 900002 ze dne 6. 2. 2019, příjem doplatku kupní ceny - účetní doklad č. 110189 ze dne 12. 3. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 003 za období 1. 3. 2019 - 31. 3. 2019, strana 4/6

- 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; Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2019 - 31. 8. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 006 za období 1. 6. 2019 - 31. 8. 2019, strana 6/7, účetní doklady č. 110703 - 110707 ze dne 31. 8. 2019, kontrola zůstatku dlouhodobého úvěru, který obec splácí, splátky úvěru jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8018291/1 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s. dne 28. 2. 2019 (obec povinná); vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 643/12 v k. ú. Hlásnice u Šternberka, obec Hlásnice, sjednáno jako časově neomezené, zřízeno úplatně, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 2. 2019, Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V4541/2019805 ze dne 17. 4. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 25. 3. 2019); zapojení příjmu do rozpočtu obce na § 3639 pol. 2119 - rozpočtové opatření č. 9/2019 schválené starostou obce 14. 7. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem 6. 8. 2019; předpis pohledávky jednorázové náhrady - účetní doklad č. 500021 ze dne 28. 2. 2019, přeúčtování zatíženého pozemku pod ORJ 5 - účetní doklad č. 900017 ze dne 25. 3. 2019, příjem jednorázové náhrady - účetní doklad č. 110405 ze dne 3. 6. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 006 za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019, strana 2/9
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr č. 2/2019 prodeje 5 pozemků v k. ú. Hlásnice u Šternberka, obec Hlásnice zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 5. 6. 2019 - 24. 6. 2019; prodej pozemku p. č. 461/63 a uzavření kupní smlouvy a smlouvy o advokátní úschově schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 6. 2019, záloha na kupní cenu - účetní doklad č. 110502 ze dne 25. 6. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 006 za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019, strana 8/9, zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21. 11. 2019 projednalo odstoupení zájemců od koupi pozemku, zúčtování zálohy na kupní cenu do výnosů - účetní doklad č. 900213 ze dne 31. 12. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice Obce Hlásnice č. 2019-20 - Rozpis rozpočtu a jeho změny schválená starostou obce dne 19. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápisy ze schůzky kontrolního výboru obce Hlásnice č. 1/2019 ze dne 27. 2. 2019 a č. 2/2019 ze dne 31. 5. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápisy z jednání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Hlásnice č. 3/2019 ze dne 11. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zápisy z kontroly finančního výboru ze dne 18. 3. 2019 a 11. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 3. zasedání dne 28. 2. 2019, 4. zasedání dne 25. 4. 2019, 5. zasedání dne 28. 6. 2019, 6. zasedání 27. 9. 2019, 7. zasedání 21. 11. 2019 a 8. zasedání dne 18. 12. 2019

ostatní

- Akce "Vodovod a splašková kanalizace - 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 2. 4. 2019 elektronicky 7 stavebním firmám, cenovou nabídku předložili 4 uchazeči, Protokol z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 18. 4. 2019, Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky odesláno elektronicky dne 26. 4. 2019 všem uchazečům, výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019, Smlouva o dílo uzavřená ve výši nabídkové ceny dne 10. 6. 2019 se zhotovitelem Online-olin s. r. o. Šternberk a zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 7. 2019;

výdaje na akci promítnuty ve schváleném rozpočtu na rok 2019

4 faktury od dodavatele Online-olin s.r.o.: číslo 21190080 ze dne 10. 7. 2019 ve výši 194 832,87 Kč (účet 042 022), číslo 21190092 ze dne 2. 8. 2019 ve výši 981 639,40 (účet 042 0022), číslo 21190107 ze dne 11. 9. 2019 ve výši 893 201,20 Kč (účet 042 0022) včetně dobropisu 211980114 ze dne 30. 9. 2019 ve výši 54 000 Kč, číslo 21190116 ze dne 4. 10. 2019 ve výši 1 656 453,40 Kč (účet 042 0021 ve výši 1 050 956,80 Kč, účet 042 0022 ve výši 605 496,60 Kč);

Vnitřní účetní doklad číslo 900243 ze dne 1. 12. 2019 - zaúčtování dohadné částky poslední faktury od dodavatele Onlin-olin s.r.o. ve výši 130 000 Kč, do fakturace v roce 2020 bude řešena v rámci dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo;

Kolaudační souhlas s užíváním stavby č.j. MEST 161253/2019 ze dne 27. 11. 2019 vydaný Městským úřadem Šternberk, Odbor životního prostředí; Vnitřní účetní doklad číslo 900244 ze dne 2. 12. 2019 - zařazení vodovodu a kanalizace Rovinka do majetku obce

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,
- nehošpodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehošpodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 23. 3. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hlásnice za rok 2019 vykonaly:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Poučení

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.

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 projednán se starostou obce dne 13. 3. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hlásnice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Profil zadavatele - nedodržení zákonem stanovené lhůty

Obec Hlásnice zveřejnila v roce 2019 na profilu zadavatele dodatek č. 1 SOD "Vypracování PD na záměry techn. infrastruktury obce Hlásnice v roce 2018" uzavřený dne 12. 7. 2019 v zákonném termínu, a to dne 15. 7. 2019, a smlouvu o dílo na akci "Vodovod a splašková kanalizace - obytná zóna Rovinka" uzavřenou dne 10. 6. 2019 po zákonném termínu, a to dne 9. 7. 2019.

Jedná se o ojedinělé pochybení, které bylo na místě projednáno s odpovědnou osobou.

Vzhledem k tomu, že se nejednalo o systémové nedodržování lhůty pro zveřejňování smluv včetně jejich změn a dodatků a obci nevznikla žádná škoda, upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Neuveřejněním uzavřené smlouvy na veřejnou zakázku se obec vystavuje riziku pokuty za přestupek při uveřejňování, a to dle § 269 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.