

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47545/2020/OK/7326

Č.j.: KUOK 219/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2020

IČ 00636584

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 3. 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 Stará Ves za rok 2020 dne 9. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Stará Ves

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 3. 3. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák

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:

Bc. Jiřina Mádrová - starostka

Hana Železná - 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 Stará Ves 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	0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,67 %
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 Stará Ves k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 Stará Ves 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 Stará Ves za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stará Ves nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 26. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2018 schválilo pokračování pravomoci starostce schvalovat rozpočtová opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, schválený rozpočet obce na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 15. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, schválený rozpočet obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 18. 12. 2019, návrh rozpočtu obce na rok 2020 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím: Sdělení schváleného příspěvku na provoz na rok 2020 příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Stará Ves ze dne 9. 1. 2020 ve výši 480 000 Kč
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 18. 12. 2019, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2020 - 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 15. 12. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2021 - 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 26. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na pevné úřední desce obce od 20. 5. 2020 do 24. 6. 2020, ve stejný čas i na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce, schválený závěrečný účet obce za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 24. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 50 - 53 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k hospodářské činnosti za období srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 150079 - 150085

- Bankovní výpis: č. 4 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 7. 2020, spořicí účet - ověření konečného stavu, včetně účetního dokladu č. 170004
- Bankovní výpis: č. 151 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2020 - ověření konečného stavu
- Bankovní výpis: č. 38 k účtu vedenému u ČNB ze dne 31. 12. 2020, č. 255 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020, č. 6 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020, spořicí účet - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 18 - 21 k účtu vedenému u ČNB za období srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 130026 - 130030
- Bankovní výpis: č. 1 k účtu fondu obce vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 11. 2020, v období od 23. 11. 2020 - 31. 12. 2020 nebyl na účtu žádný pohyb - ověření konečného zůstatku účtu č. 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 92 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k hospodářské činnosti ze dne 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet k datu 31. 12. 2020
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti s účetní obce k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 7. 2. 2011, Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 1. 9. 2020
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 ze dne 14. 12. 2020 včetně přílohy č. 1 seznam inventurních soupisů, Zápis o proškolení předsedů a členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2020 ze dne 29. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28. ledna 2021 včetně přílohy, Inventurní soupisy účtů 231, 236, 241, 261, 374 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur: v hlavní činnosti za období leden - srpen 2020, poř. č. 32000001 - 32000207
- Kniha došlých faktur: za hospodářskou činnost za období leden - srpen 2020, poř. č. 2020230001 - 2020230021
- Kniha odeslaných faktur: v hlavní činnosti za období leden - srpen 2020, poř. č. 42000001 - 42000033
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů hlavní činnosti za období srpen 2020, výdajové a příjmové pokladní doklady č. P00000575 - V00000608
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů hospodářské činnosti za období leden - srpen 2020, č. V20000001 - V20000005
- Pokladní kniha (deník): za hospodářskou činnost za období leden - srpen 2020, poř. č. V20000001 - V20000005
- Pokladní kniha (deník): za hlavní činnost za období prosinec 2020, poř. č. P00000694 - V00000782 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za hlavní činnost za období srpen 2020, poř. č. P00000575 - V00000608
- Pokladní kniha (deník): za hospodářskou činnost za období prosinec 2020, poř. č. P20000089 - P00000123 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Protokol o kontrole hospodaření obce Stará Ves nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění ze dne 27. 11. 2020
- Účetnictví ostatní: Opis položek za období 1/2020 – 12/2020 – účty č. 572 a 672
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 29. 4. 2020, účetní doklad č. 510027 ze dne 29. 4. 2020, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výpis z živnostenského rejstříku: ze dne 4. 4. 2013 (provoz pálenice)

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden – srpen 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Stará Ves, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 25. 11. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Stará Ves za rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 29. 4. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Stará Ves ze dne 30. 12. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Stará Ves (dárce) a Základní organizací Českého svazu včelařů Přerov I - Bochoř (obdarovaný) dne 4. 5. 2020 na finanční dar ve výši 3 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020, účetní doklad č. 250027 ze dne 4. 5. 2020, kterým je zaúčtován předpis daru, bankovní výpis č. 79 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 5. 2020, na kterém je zaúčtován poskytnutý dar dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 110528 ze dne 11. 5. 2020, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru dle darovací smlouvy, rozpočtové opatření č. 5/2020 schválené starostkou obce dne 4. 5. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 2. 6. 2020, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 60 000 Kč uzavřená mezi obcí Stará Ves (poskytovatel) a Římskokatolickou farností Stará Ves (příjemce) dne 6. 5. 2020, zveřejněna zákonným způsobem na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 18. 5. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Stará Ves na rok 2020 ze dne 17. 4. 2020, účetní doklad č. 510030 ze dne 6. 5. 2020, kterým je poskytnutí dotace

zaúčtováno na podrozvahový účet č. 916, účetní doklad č. 510033 ze dne 11. 5. 2020, kterým je poskytnutá dotace odúčtována z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 79 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 5. 2020, na kterém je zaúčtováno poskytnutí dotace, účetní doklad č. 110534 ze dne 11. 5. 2020, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace, výdaj rozpočtován v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 (§ 3330, pol. 5223), Finanční vyúčtování dotace – Římskokatolická farnost Stará Ves ze dne 1. 7. 2020 (doručeno na obec dne 27. 7. 2020), Zápis z kontroly použití dotace ze dne 28. 7. 2020, účetní doklad č. 250044 ze dne 28. 7. 2020, kterým je zúčtována záloha na poskytnutý transfer a vypořádání transferu

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 31. 8. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 22 579,20 Kč, finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a mateřskou školu Stará Ves z prostředků operačního programu "Obědy do škol v Olomouckém kraji II", bankovní výpis č. 151 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2020, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace, účetní doklad č. 110917 ze dne 31. 8. 2020, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace, bankovní výpis č. 153 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 2. 9. 2020, na kterém je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci, účetní doklad č. 110928 ze dne 2. 9. 2020, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci, rozpočtové opatření č. 9/2020 provedené starostkou obce dne 4. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací od Olomouckého kraje, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 2. 9. 2020
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2020 k pachtovní smlouvě ze dne 1. 10. 2015, uzavřené mezi obcí Stará Ves (propachtovatel) a JPJ Netopil, a. s. Žalkovice, IČ 02019001, uzavření dodatku č. 1 k pachtovní smlouvě bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020, předmětem dodatku je na základě dohody smluvních stran ukončení pachtu k pozemku p. č. 1188 v k. ú. Stará Ves u Přerova o výměře 12 820 m² ke dni 30. 9. 2020 v souvislosti s realizací akce „Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Stará Ves u Přerova“
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek p. č. 302/8, ovocný sad v k. ú. Stará Ves u Přerova, uzavřená mezi obcí Stará Ves (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 14. 10. 2020, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 9. 9. 2020 do 25. 9. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020, Sdělení ceny obvyklé ze dne 4. 9. 2020 od Chropýňské realitní kanceláře, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 11. 11. 2020 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 10. 2020, účetní doklad č. 510066 ze dne 29. 9. 2020, kterým je zaúčtováno přecenění na reálnou hodnotu, účetní doklad č. 730040 ze dne 14. 10. 2020, kterým je zaúčtován předpis úhrady kupní ceny, úhrada kupní ceny – příjmový pokladní doklad č. P00000647 ze dne 14. 10. 2020, účetní doklad č. 510071 ze dne 19. 10. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení prodaného pozemku z majetku obce
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8024764/VB/1 k pozemku p. č. 118 v k. ú. Stará Ves u Přerova, uzavřená mezi obcí Stará Ves (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, zastoupená na základě plné moci společností ELPREMONT elektromontáže s.r.o. Velká Bystřice (oprávněný) dne 9. 10. 2020, zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce Stará Ves dne 29. 9. 2020 - usnesení č. UZ 16/6/2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 7. 12. 2020 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 11. 2020, vystavená faktura č. 42000042 ze dne 13. 11. 2020 na jednorázovou náhradu za zřízení věcného

břemene, předpis faktury č. 220042 – účetní doklad č. 220042 ze dne 13. 11. 2020, úhrada faktury č. 220042 - účetní doklad č. 111330 ze dne 18. 12. 2020, bankovní výpis č. 218 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 12. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Metodický pokyn č. 1/2017 Zastupitelstva obce Stará Ves pro zadávání zakázek malého rozsahu s účinností od 12. 4. 2017, Dodatek č. 10 ze dne 2. 1. 2020 ke Směrnici č. 2/2011 – Směrnice pro odepisování majetku
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 2. 2020, 29. 4. 2020, 22. 6. 2020, 28. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 9. 2020, 14. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Stará Ves č. 1/2020 ze dne 15. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru obce Stará Ves č. 1/2020 ze dne 16. 6. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 1/2018 o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2018 s účinností od 21. 11. 2018, účetní doklad č. 111198 ze dne 23. 11. 2020, kterým je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 180001 ze dne 23. 11. 2020, kterým je zaúčtován přiděl finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 250071 ze dne 23. 11. 2020, kterým je zaúčtována tvorba fondu obnovy vodovodu a kanalizace, bankovní výpis č. 199 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 11. 2020, na kterém je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, bankovní výpis č. 1 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 11. 2020, na kterém je zaúčtován přiděl finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace

ostatní

akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02139/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves" spočívající ve výměně stávajících svítidel včetně výložníků, doplnění svítidel, výměnu rozvaděče s prvky regulace, ocelových stožárů a části kabelového vedení včetně souvisejících prací, uzavřená s Olomouckým krajem dne 4. 8. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 12. 8. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves", účetní doklad č. 250046 ze dne 4. 8. 2020, kterým je dotace od Olomouckého kraje zaúčtována na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 510059 ze dne 12. 8. 2020, kterým je dotace od Olomouckého kraje odúčtována z podrozvahového účtu č. 915, bankovní výpis č. 141 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 8. 2020, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves", účetní doklad č. 110880 ze dne 12. 8. 2020, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves",
- rozpočtové opatření č. 9/2020 provedené starostkou obce dne 4. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (příjmy i výdaje), zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 2. 9. 2020, změna rozpisu rozpočtu

č. 9/2020, kterým je provedena úprava rozpočtu výdajů v souvislosti s akcí "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves", rozpočtové opatření č. 13/2020 provedené starostkou obce dne 9. 12. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu – navýšení výdajů v souvislosti s realizací akce „Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves“ (§ 3631), zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 7. 1. 2021,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky ze dne 23. 6. 2020 a Zadávací dokumentace na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves" ze dne 23. 6. 2020 - odeslány přes datovou schránku dne 25. 6. 2020 třem firmám (doloženo doručenkami), usnesení zastupitelstva obce ze dne 22. 6. 2020, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 8. 7. 2020 (4x), Protokol o otevírání obálek ze dne 8. 7. 2020, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 7. 2020, usnesení zastupitelstva obce ze dne 28. 7. 2020 - schválen výsledek výběrového řízení a uloženo starostce uzavřít smlouvu o dílo, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky k zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves" ze dne 29. 7. 2020 - odesláno datovou schránkou dne 29. 7. 2020 (doloženo doručenkou),
- Smlouva o dílo č. 07/2020 ze dne 29. 7. 2020 na provedení stavby "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves", zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 10. 2020, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 07/2020 ze dne 30. 10. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 11. 11. 2020, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 07/2020 ze dne 29. 11. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 14. 12. 2020,
- faktura č. 20200368 ze dne 10. 12. 2020 za rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Stará Ves, předpis faktury č. 20200368 - účetní doklad č. 210324 ze dne 16. 12. 2020, úhrada faktury č. 20200368 - účetní doklad 111324 ze dne 17. 12. 2020, bankovní výpis č. 217 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 12. 2020, výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 2. 2021,
- Zápis o předání a převzetí díla ze dne 30. 11. 2020,
- účetní doklad č. 510085 ze dne 16. 12. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku a opis položek s ORG 2004, účetní doklad č. 250092 ze dne 31. 12. 2020, kterým je zúčtována záloha na přijatý transfer a vypořádání přijatého transferu,
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2020 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2020 (doručeno na KÚOK prostřednictvím datové schránky dne 31. 12. 2020).

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Bc. Jiřina Mádrová, starostka obce Stará Ves, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Kontrolou uveřejňování na profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo č. smlouvy objednatele: 07/2020 na realizaci akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves", za cenu stanovenou na základě výsledku výběrového řízení ve výši 1 507 850 Kč bez daně z přidané hodnoty, uzavřená dne 29. 7. 2020, byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 7. 10. 2020. Uvedená smlouva o dílo, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, nebyla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonem stanovené lhůtě, tj. do 15 dnů od jejího uzavření.

Jedná se o ojedinělé nedodržení povinnosti obce, které bylo na místě projednáno s odpovědnou osobou.

Smlouva o dílo na realizaci akce "Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Stará Ves u Přerova" za cenu 2 636 985,05 Kč bez daně z přidané hodnoty, uzavřená dne 25. 8. 2020, byla na profilu zadavatele uveřejněna v zákonem stanovené lhůtě dne 31. 8. 2020 a Kupní smlouva na dopravní automobil s hasičskou přestavbou za cenu 979 600 Kč bez daně z přidané hodnoty, uzavřená dne 13. 7. 2020, byla na profilu zadavatele uveřejněna v zákonem stanovené lhůtě dne 13. 7. 2020.

Upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, které stanoví, že 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.

Nesplněním povinnosti při zveřejňování se obec vystavuje riziku přestupku podle § 269, odst. 2 zákona o zadávání veřejných zakázek, za který lze uložit pokutu do výše 1 000 000 Kč.

Upozornění z dílčího přezkoumání hospodaření obce bylo implementováno do procesu zveřejňování dokumentů na profilu zadavatele:

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. smlouvy objednatele: 07/2020 na realizaci akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves" uzavřený dne 30. 10. 2020, byl na profilu zadavatele uveřejněn v zákonem stanovené lhůtě, tj. do 15 dnů od jejího uzavření, dne 11. 11. 2020, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo č. smlouvy objednatele: 07/2020 na realizaci akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Stará Ves" uzavřený dne 29. 11. 2020, byl na profilu zadavatele uveřejněn v zákonem stanovené lhůtě, tj. do 15 dnů od jejího uzavření, dne 14. 12. 2020.

Přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2020 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 3. 2021

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 Stará Ves byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 3. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves byl doručen do datové schránky obce dne 3. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stará Ves

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly