

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56203/2019/OK/7540

Č.j.: KUOK 4272/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2019,

IČ 00298719

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 10. 2019 - 30. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 2. 2020 - 18. 2. 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 Bouzov za rok 2019 dne 14. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bouzov

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 17. 2. 2020 - 18. 2. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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:

Ing. Zdeněk Foltýn - starosta

Věra Koutná - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bouzov 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 hospodář 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 Bouzov 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 Bouzov za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 11. 3. 2019 do 31. 3. 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněna na internetových stránkách obce od 27. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: kompetence rady k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce Bouzov dne 28. 6. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 4. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2020 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 4. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 11. 3. 2019 do 31. 3. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 8. 7. 2019 v souladu s § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů; návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 11. 6. 2019 do 27. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: 5 výpisů k úvěrovým účtům vedeným u České spořitelny, a. s. - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: 4 výpisy k běžným účtům vedeným u České spořitelny, a. s., 2 výpisy k běžným účtům vedeným u Československé obchodní banky, a. s. a 1 výpis k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 9/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2019 vydaný starostou obce dne 3. 12. 2019, rada obce schválila Příkaz starosty č. 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 dne 4. 12. 2019 včetně složení inventarizačních komisí; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019 včetně podepsané prezentační listiny účastníků; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2019 ze dne 27. 1. 2020; Výběr kontrolního vzorku inventurních soupisů "Inventarizační položky" k účtům 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku, 029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, 089 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti, 335 - Pohledávky za zaměstnanci, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů; Výsledek inventarizace a způsob vypořádání zúčtovatelných rozdílů byl schválen radou obce dne 29. 1. 2020

- Odměňování členů zastupitelstva: za období 4/2019 a 5/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2019
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy, Mateřské školy, Školní jídelny a Školní družiny Bouzov, příspěvkové organizace za rok 2018 schválena radou obce dne 20. 3. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 27. 3. 2019
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 26. 4. 2019 (kontrolovaný subjekt - Základní škola, Mateřská škola, Školní jídelna a Školní družina Bouzov, příspěvková organizace)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 17. 12. 2019 mezi obcí Bouzov (obdarovaný) a městem Loštice (dárce), předmět smlouvy - Bezdrátový rozhlas BOUZOV, samostatný movitý majetek byl pořízen z projektu OPŽP č. 16026398 s názvem "Protipovodňová opatření obcí povodí Třebůvky", uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/72/2019 ze dne 12. 12. 2019, účetní doklad číslo 30508 ze dne 17. 12. 2019 - zaúčtování bezdrátového rozhlasu do majetku obce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 50 000 Kč z rozpočtu obce Bouzov uzavřená dne 16. 10. 2019 s příjemcem 1. FC Olešnice u Bouzova, z.s., účelem dotace je úhrada výdajů spojených s organizací soutěžních zápasů a činností klubu, použití dotace do 30. 11. 2019, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 20. 12. 2019; Žádost o neinvestiční dotaci na činnost žadatele z rozpočtu obce Bouzov 2019 ze dne 19. 6. 2019; poskytnutí dotace schváleno usnesením rady obce č. 2a ze dne 26. 7. 2019; účetní doklad číslo 30392 ze dne 21. 10. 2019 - poskytnutí dotace z bankovního účtu obce, Výpis z účtu České spořitelny, a.s. číslo 253 ze dne 21. 10. 2019, Závěrečná zpráva o poskytnutí dotace a Finanční vyúčtování dotace obce Bouzov ze dne 27. 11. 2019; účetní doklad číslo 30493 ze dne 19. 12. 2019 - vyúčtování dotace; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 4. 12. 2019 - kontrola čerpání poskytnuté dotace; výdaje na dotaci zohledněny ve schváleném rozpočtu na rok 2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 29. 3. 2019 (obec pronajímatel), předmětem nájmu jsou nebytové prostory "restaurace Radniční sklep" o výměře cca 110 m2 nacházející se v přízemí budovy s č.p. 2 v obci

Bouзов, a venkovní posezení o výměře cca 90 m2, nájem se sjednává na dobu určitou od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020; záměr pronájmu zveřejněn od 11. 1. 2019 do 28. 2. 2019; uzavření nájemní smlouvy schváleno radou obce dne 6. 3. 2019; účetní doklad číslo 30239 ze dne 28. 6. 2019 - zaúčtování předpisu pohledávky za nájem, účetní doklad číslo 40121 ze dne 26. 6. 2019 - úhrada nájemného do pokladny obce, pokladní doklad příjmový číslo 1459 ze dne 26. 6. 2019

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 15. 7. 2019 (obec prodávající), pozemek parc. č. 90/5 o výměře 169 m2 trvalý travní porost v k.ú. Svojanov, záměr prodeje pozemku zveřejněn od 10. 6. 2019 do 25. 6. 2019, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 23. 9. 2019, účetní doklad číslo 30349 ze dne 23. 9. 2019 - vyřazení pozemku z majetku obce, účetní doklad číslo 30365 ze dne 30. 9. 2019 - předpis pohledávky za prodej pozemku, účetní doklad číslo 30335 ze dne 12. 9. 2019 - úhrada pohledávky na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., bankovní výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s. číslo 215 za období 12. 9. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0397218429 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 8. 4. 2015, úvěr na financování projektu "Nákup cisternové automobilové stříkačky pro JSDH-CAS 20.SCANIA P 440 a Oprava místních komunikací Bouзовsko", poslední splátka úvěru dne 31. 12. 2029
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 818-078-06 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 31. 3. 2006, úvěr na financování projektu "Rekonstrukce a přístavby základní školy v obci Bouзов s vytvořením devíti bytových jednotek", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 818-078-06 uzavřený dne 24. 6. 2016, poslední splátka úvěru dne 20. 9. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 11060/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 30. 6. 2014, úvěr na financování projektu "Naučná stezka Bouзов-Javoříčko a Multifunkční sportovní areál v Bouзовě", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 11060/14/LCD uzavřený dne 7. 8. 2014, Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 11060/14/LCD uzavřený dne 29. 6. 2015, poslední splátka úvěru dne 30. 6. 2024
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10368/12/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 4. 4. 2012, úvěr na financování projektu "Bouзов - rekonstrukce náměstí a Přístupová komunikace k hradu Bouзов", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 10368/12/LCD ze dne 19. 12. 2012, Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 10368/12/LCD ze dne 13. 3. 2013, Dodatek č. 3 ke smlouvě o úvěru č. 10368/12/LCD ze dne 24. 7. 2013, Dodatek č. 4 ke smlouvě o úvěru č. 10368/12/LCD ze dne 30. 12. 2013, poslední splátka úvěru dne 30. 11. 2023
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396265469 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 30. 4. 2014, úvěr na financování projektu "Úprava pitné vody včetně nových zdrojů vody", poslední splátka úvěru dne 31. 3. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 11015/15/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 29. 6. 2015, úvěr na financování projektu "Multifunkční sportovní areál v Bouзовě", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 11015/15/LCD ze dne 31. 3. 2016, Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 11015/15/LCD ze dne 24. 6. 2016, poslední splátka úvěru dne 31. 12. 2030
- Smlouvy o sdružených prostředcích: Zásady tvorby a čerpání sdruženého sociálního fondu ze dne 27. 5. 2015, Smlouva o sdružení uzavřená dne 15. 12. 2006; v účetnictví obce Bouзов účtováno jako o cizích prostředcích na účtu 245 - Jiné běžné účty a účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky, Výpis z účtu č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - kontrola zůstatku k datu 31. 12. 2019

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená mezi obcí Bouzov (vlastník) a společností Česká telekomunikační infrastruktura a. s. dne 27. 8. 2019, vlastník zřizuje ve prospěch společnosti CETIN služebnost umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení na pozemcích parc. č. 77/32 a parc. č. 77/36 v k. ú. Podolí u Bouzova, služebnost je sjednána na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 3 000 Kč + DPH, uzavření smlouvy schváleno radou obce usnesením č. 20 ze dne 14. 8. 2019, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 17. 9. 2019, účetní doklad číslo 30343 ze dne 18. 9. 2019 - zaúčtování pozemků na příslušný analytický účet pro vedení pozemků zatížených zástavním právem, účetní doklad číslo 50216 ze dne 29. 10. 2019 - zaúčtování pohledávky za zřízení věcného břemene, účetní doklad číslo 30502 ze dne 30. 12. 2019 - zaúčtování platby za zřízení věcného břemene na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s., Výpis z účtu ČS, a.s. číslo 317 ze dne 30. 12. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 9. 1. 2019, 24. 1. 2019, 6. 2. 2019, 20. 2. 2019, 6. 3. 2019, 20. 3. 2019, 3. 4. 2019, 17. 4. 2019, 29. 4. 2019, 15. 5. 2019, 30. 5. 2019, 12. 6. 2019, 26. 6. 2019, 10. 7. 2019, 26. 7. 2019, 31. 7. 2019, 14. 8. 2019, 29. 8. 2019, 12. 9. 2019, 25. 9. 2019, 9. 10. 2019, 23. 10. 2019, 6. 11. 2019, 20. 11. 2019, 4. 12. 2019 a 18. 12. 2019
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 26. 4. 2019 a ze dne 22. 8. 2019 (kontrolovaný subjekt - obec Bouzov)
- Zpráva finančního výboru č. 1/2019 ze dne 18. 2. 2019, č. 2/2019 ze dne 11. 3. 2019, č. 3/2019 ze dne 24. 6. 2019, č. 4/2019 ze dne 23. 9. 2019 a č. 5/2019 ze dne 31. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 2. 2019, 27. 3. 2019, 26. 6. 2019, 25. 9. 2019 a 12. 12. 2019
- Zpráva kontrolního výboru č. 1/2019 ze dne 20. 3. 2019, č. 2/2019 ze dne 19. 6. 2019 a č. 3/2019 ze dne 13. 11. 2019

ostatní

- **akce: Rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště ve sportovním areálu v Olešnici:**
 - Smlouva o poskytnutí investiční dotace ve výši 350 000 Kč uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Bouzov (příjemce) dne 26. 6. 2019; přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením rady obce dne 15. 5. 2019; smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 9. 7. 2019;
 - Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 30. 7. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 350 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na projekt "Rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště ve sportovním areálu v Olešnici"; dotace byla připsána na účet příjemce dne 31. 7. 2019 - bankovní výpis České spořitelny č. 181, účetní doklad č. 30274 ze dne 31. 7. 2019 (účet 374 0130);
 - Závěrečná zpráva o realizaci činnosti/projektu včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 18. 11. 2019 zaslaná poskytovateli dotace poštou dne 18. 11. 2019, účetní doklad č. 30460 ze dne 29. 11. 2019 - zúčtování dotace na účet 403;
 - Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště ve sportovním areálu v Olešnici" - mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek: výzva k podání nabídky ze dne 2. 5. 2019; protokol z jednání hodnotící komise (otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek) ze dne 15. 5. 2019; výsledek výběrového řízení byl schválen Radou obce Bouzov dne 15. 5. 2019;

- Smlouva o dílo uzavřená dne 4. 6. 2019 mezi objednatelem obec Bouzov a zhotovitelem Ing. Pavel Král, Štarnov - předmětem smlouvy je rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště ve sportovním areálu v Olešnici za cenu díla 608 866 Kč bez DPH; smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 6. 2019;

- Předávací protokol ze dne 1. 7. 2019;

- Faktura č. 201912 ze dne 1. 7. 2019 v celkové výši 736 727,90 Kč vč. DPH, účetní doklad č. 496 ze dne 1. 7. 2019 - předpis závazku;

- Bankovní výpis České spořitelny č. 173 ze dne 22. 7. 2019, účetní doklad č. 10524 ze dne 22. 7. 2019 - úhrada faktury v celkové výši 736 727,90 Kč; informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 2. 2020;

- Rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019 (navýšení výdajů na § 3419, pol. 6121 o 700 000 Kč) a rozpočtové opatření č. 4 schválené radou obce dne 10. 7. 2019 (navýšení výdajů na § 3419, pol. 6121 o 52 000 Kč); schválená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 9/2019 a byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů

- Karta majetku inventární číslo 9000000820 s datem pořízení 14. 11. 2019 - Hřiště Olešnice v pořizovací ceně 751 308,90 Kč, účetní doklad č. 30430 ze dne 14. 11. 2019 (účet 021 0600);

- **akce: Sluneční hodiny:**

- Darovací smlouva uzavřená dne 26. 8. 2019 mezi obcí Bouzov jako obdarovaným a EVoSP s.r.o. Olomouc jako dárce; předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 50 000 Kč na pořízení slunečních hodin umístěných ve veřejném prostoru obce; účetní doklad č. 30308 ze dne 27. 8. 2019 - přijetí finančního daru,

- Smlouva na dodávku slunečních hodin v základní ceně za dílo ve výši 112 800 Kč bez DPH ze dne 16. 1. 2019 - obec Bouzov jako objednatel,

- výpis zápisů vztahujících se ke slunečním hodinám - Org. 47, celková výše 136 488 Kč (§ 3745, pol. 6122) - kryto v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,

- karta majetku inventární číslo 9000000805 s datem pořízení 1. 10. 2019 - Sluneční hodiny v pořizovací ceně 136 488 Kč

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a 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 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	2,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,45 %

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 Bouzov k 31. 12. 2019 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.

Olomouc 21. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2019 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
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.

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 Bouzov byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 18. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bouzov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem

Kontrolou smlouvy na veřejnou zakázku malého rozsahu "Rekonstrukce travnatého fotbalového hřiště ve sportovním areálu v Olešnici" uzavřenou mezi obcí Bouzov a dodavatelem Ing. Pavel Král, Štarnov, IČ 70251738, ve výši 608 866 Kč bez DPH bylo zjištěno, že obec v termínu do 3 měsíců nezveřejnila na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu. Faktura za stavební práce byla uhrazena dne 22. 7. 2019, informace o výši skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna dne 18. 2. 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 219, odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.