

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

Oblastní úřad BOUZOV okres Olomouc	Čís. dopor.:
Došlo: 23-02-2021	Zpracováno: 112.9
Č.j.: 2901/2021	Ukl. znak: A10
Příloh:	

SpZn.: KÚOK/60482/2020/OK/7540

Č.j.: KUOK 6162/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2020

IČ 00298719

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 18. 11. 2020 - 19. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 2. 2021 - 16. 2. 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 Bouzov za rok 2020 dne 4. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 15. 2. 2021 - 16. 2. 2021 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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Při přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2020

- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
v překročení působnosti
 - Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

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	2,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,38 %

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 Bouzov 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 Bouzov za rok 2020

- byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- 1.1. Kontrolou Smlouvy o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřené mezi obcí Bouzov (pronajímatel) a Davidem Rosí, IČ: 87295261 (nájemce) dne 27. 11. 2020, schválené radou obce Bouzov usnesením č. 2c/49 ze dne 25. 11. 2020 bylo zjištěno, že obec nezveřejnila záměr pronajmout hmotnou nemovitou věc po dobu

nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky.

Porušeno ustanovení § 39 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že záměr obce prodat, směnit, darovat, pronajmout, propachtovat nebo vypůjčit hmotnou nemovitou věc nebo právo stavby anebo je přenechat jako výprosu a záměr obce smluvně zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví obce obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné. Nemovitá věc se v záměru označí údaji podle zvláštního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.

Doloženo: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřená mezi obcí Bouzov (pronajímatel) a Davidem Rosí, IČ: 87295261 (nájemce) dne 27. 11. 2020

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 28. 4. 2020 do 13. 5. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněna na internetových stránkách obce od 27. 12. 2019 do 14. 5. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce od 30. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: kompetence rady obce k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce Bouzov dne 28. 6. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 5. 2020
- 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 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 5. 2020; návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 28. 4. 2020 do 13. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 009 k běžným účtům vedeným u České spořitelny, a. s., 2 výpisy k běžným účtům vedeným u Československé obchodní banky, a. s. a výpis č. 36 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2020
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžným účtům vedeným u České spořitelny, a. s., 2 výpisy k běžným účtům vedeným u Československé obchodní banky, a. s. a výpis č. 50 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: 3 výpisy č. 012 k úvěrovým účtům vedeným u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 a výpis č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2020
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2020 vydaný starostou obce dne 24. 11. 2020, Příkaz starosty č. 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020 ze dne 24. 11. 2020 včetně složení inventarizačních komisí; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2020 včetně podepsané prezentační listiny účastníků; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 29. 1. 2021; výběr kontrolního vzorku inventurních soupisů "Inventarizační položky" k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 311 - Odběratelé, 388 - Dohadné účty aktivní, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1/2020, 8/2020 a 9/2020
- Pokladní kniha (deník): za období 30. 9. 2020 - Hlavní pokladna
- Pokladní kniha (deník): za období od 21. 12. 2020 do 30. 12. 2020 - Hlavní pokladna, pokladní doklad č. 2071 ze dne 30. 12. 2020 - odvod zůstatku na bankovní účet
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 odeslán do CSÚIS dne 10. 6. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy, Mateřské školy, Školní jídelny a Školní družiny Bouzov, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena radou obce dne 11. 3. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 ze dne 16. 3. 2020

- 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 30. 4. 2020 (kontrolovaný subjekt - Základní škola, Mateřská škola, Školní jídelna a Školní družina Bouzov, příspěvková organizace)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí Bouzov (dárce) a SDH Bouzov (obdarovaný) dne 9. 12. 2020 na finanční dar ve výši 8 000 Kč, poskytnutí daru bylo schváleno radou obce usnesením č. 2f/49 ze dne 25. 11. 2020, poskytnutí finančního daru - Pokladní doklad výdajový číslo 1977 ze dne 9. 12. 2020 zaúčtován účetním dokladem číslo 40217 ze dne 9. 12. 2020; výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 50 000 Kč z rozpočtu obce Bouzov uzavřená dne 30. 9. 2020 s příjemcem 1. FC Olešnice u Bouzova, z.s., účelem dotace je úhrada výdajů spojených s organizací soutěžních zápasů a činností klubu, použití dotace od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2020, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 20. 12. 2020; Žádost o neinvestiční dotaci na činnost žadatele z rozpočtu obce Bouzov 2020 ze dne 5. 8. 2020; poskytnutí dotace schváleno usnesením rady obce č. 2g/45 ze dne 16. 9. 2020, výdaje na dotaci součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020 (§ 3419, pol. 5222); účetní doklad číslo 30386 ze dne 13. 10. 2020 - poskytnutí dotace z bankovního účtu obce, Výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 255 ze dne 13. 10. 2020; Závěrečná zpráva o poskytnutí dotace ze dne 5. 12. 2020, Finanční vyúčtování dotace obce Bouzov ze dne 5. 12. 2020; účetní doklad číslo 30510 ze dne 16. 12. 2020 - zaúčtování dotace do nákladů obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva vnitra - generální ředitelství Hasičského záchranného sboru České republiky č.j. MV-56706-3/PO-IZS-2020 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje ze dne 7. 4. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 22. 4. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši 210 000 Kč, finanční prostředky jsou určeny na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH kategorie JPO II ve výši 150 000 Kč a na mzdové výdaje a zákonné pojistné člena - zaměstnance vykonávajícího službu v jednotce SDH obce kategorie JPO II nebo JPO III jako svoje zaměstnání v pracovním poměru dle zákona č. 262/2006 Sb. ve výši 60 000 Kč (v příjmech položka 4116, ÚZ 14 004), příjem a účelové užití dotace je zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, účetní doklad číslo 30150 ze dne 22. 4. 2020 - zaúčtování přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České národní banky, Výpis z účtu České národní banky č. 15 ze dne 22. 4. 2020; účetní doklad číslo 30515 ze dne 31. 12. 2020 - zaúčtování dotace do výnosů; Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 1. 2. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřená mezi obcí Bouzov (pronajímatel) a Davidem Rosí, IČ: 87295261 (nájemce) dne 27. 11. 2020; pronajímatel přenechává nájemci část budovy bez čp/če, zemědělské stavby postavené na pozemku p.č.st. 148 v k.ú. a obci Bouzov o výměře 70 m2 k uskladnění nářadí pro práci na střeších, případně k uskladnění materiálu na opravu střech, smlouva se sjednává na dobu neurčitou s účinností od 1. 1. 2021; uzavření nájemní smlouvy schváleno usnesením rady obce č. 2c/49 ze dne 25. 11. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1001992021 uzavřená s převádějícím Česká republika - Státní pozemkový úřad dne 10. 2. 2020 (obec nabyvatel); bezúplatný převod pozemků parc. č. 73/5 a parc. č. 631/25, vše v k. ú. a obci Bouzov, nabytí pozemků a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 9. 2019, zaúčtování nabytých pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 30085 ze dne 5. 3. 2020

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Bouzov (prodávající) a fyzickou osobou dne 12. 8. 2020 na pozemek parc. č. 78/2 travní plocha o výměře 234 m² v k. ú. Bezděkov nad Třebůvkou obce Bouzov, záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obce od 28. 4. 2020 do 13. 5. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 20. 8. 2020, účetní doklad číslo 500115 ze dne 19. 8. 2020 - zaúčtování předpisu pohledávky dle kupní smlouvy, Pokladní doklad příjmový číslo 1377 ze dne 19. 8. 2020 - platba za prodej pozemku zaúčtovaná účetním dokladem číslo 40145 ze dne 19. 8. 2020, účetní doklad číslo 30317 ze dne 19. 8. 2020 - odúčtování pozemku z majetku obce
- 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 Bouzov-Javoříčko a Multifunkční sportovní areál v Bouzově", 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 dne 30. 6. 2024; úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, úhrada měsíční splátky ve výši 30 000 Kč dne 30. 9. 2020 - účetní doklad č. 70046 ze dne 30. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR)
- 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 Bouzov s vytvořením devíti bytových jednotek", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 818-078-06 uzavřený dne 24. 6. 2016, poslední splátka dne 20. 9. 2020; úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, úhrada poslední splátky ve výši 29 043 Kč dne 20. 9. 2020 - účetní doklad č. 70042 ze dne 20. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), výpis č. 017 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2020 - 20. 9. 2020; výpis č. 018 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 9. 2020 - 30. 9. 2020 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry, úvěr splacen řádně a včas
- 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 "Bouzov - rekonstrukce náměstí a Přístupová komunikace k hradu Bouzov", 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 dne 30. 11. 2023; úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, úhrada měsíční splátky ve výši 76 000 Kč dne 20. 9. 2020 - účetní doklad č. 70041 ze dne 20. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR)
- 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 Bouzově", 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 dne 31. 12. 2030; úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, úhrada měsíční splátky ve výši 75 057 Kč dne 30. 9. 2020 - účetní doklad č. 70044 ze dne 30. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR)
- 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 Bouzovsko", poslední splátka dne 31. 12. 2029; úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, úhrada měsíční splátky ve výši

41 700 Kč dne 30. 9. 2020 - účetní doklad č. 70045 ze dne 30. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR)

- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci uzavřená se založenou obchodní společností Bouzovské lesy, s. r. o. dne 27. 3. 2020 (obec poskytovatel); návratná finanční výpomoc ve výši 2 000 000 Kč na tvorbu rezervy na pěstební činnost, navrácení poskytnutých finančních prostředků nejpozději do 31. 5. 2020, v době Vládou ČR vyhlášeném nouzovém stavu pro území České republiky z důvodu ohrožení zdraví v souvislosti s prokázáním výskytu koronaviru (usnesením č. 194 ze dne 12. 3. 2020) schválila poskytnutí návratné finanční výpomoci rada obce dne 26. 3. 2020, následně schválilo uzavření veřejnoprávní smlouvy zastupitelstvo obce dne 13. 5. 2020, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce (záložka Obecní úřad / Rozpočty a finanční dokumenty / Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci) od 3. 4. 2020, Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Bouzov 2020 ze dne 26. 3. 2020; poskytnutí návratné finanční výpomoci i její splacení je zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020; převod návratné finanční výpomoci z bankovního účtu obce - výpis č. 080 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 27. 3. 2020, účetní doklad č. 30111 ze dne 27. 3. 2020, splátka návratné finanční výpomoci v celé výši - výpis č. 115 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 5. 5. 2020, účetní doklad č. 30170 ze dne 5. 5. 2020
- 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 Bouzov účtováno jako o cizích prostředcích na účtu 245 - Jiné běžné účty a účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky, výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020 - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty k datu 30. 9. 2020; výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty k datu 31. 12. 2020
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8021613/SOVB/1 uzavřená mezi obcí Bouzov (povinná) a společností ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) dne 24. 8. 2020, dotčené nemovitosti - pozemky parc. č. 2/2, 2/3 a 301/1 v k. ú. Obectov, obec Bouzov, věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 2 000 Kč + DPH, uzavření smlouvy schváleno radou obce usnesením č. j. 2a/35 ze dne 15. 4. 2020, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 10. 9. 2020, účetní doklad číslo 110140 ze dne 26. 10. 2020 - zaúčtování předpisu pohledávky za zřízení věcného břemene, účetní doklad 110174 ze dne 25. 11. 2020 - zaúčtování platby na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 296 ze dne 25. 11. 2020; dotčené pozemky vedeny na příslušném analytickém účtu pro evidenci věcných břemen

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 15. 1. 2020, 29. 1. 2020, 12. 2. 2020, 26. 2. 2020, 11. 3. 2020, 26. 3. 2020, 15. 4. 2020, 29. 4. 2020, 13. 5. 2020, 27. 5. 2020, 10. 6. 2020, 1. 7. 2020, 15. 7. 2020, 29. 7. 2020, 27. 8. 2020, 16. 9. 2020, 30. 9. 2020, 21. 10. 2020, 11. 11. 2020, 25. 11. 2020 a 9. 12. 2020
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 22. 6. 2020 a ze dne 1. 9. 2020 (kontrolovaný subjekt - obec Bouzov)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 5. 2020, 1. 7. 2020, 30. 9. 2020 a 16. 12. 2020
- Zpráva finančního výboru č. 1/2020 ze dne 11. 5. 2020 a č. 2/2020 ze dne 23. 9. 2020

- Zpráva kontrolního výboru č. 4/2020 ze dne 24. 6. 2020

ostatní

- **Akce "Naším dětem":**

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce a související dodávky zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na obnovu herních prvků na dětském hřišti v lokalitě u místní MŠ v obci Bouzov: Výzva k podání nabídky zaslána dne 11. 6. 2020 třem firmám, Ustanovení hodnotící komise ze dne 19. 6. 2020, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 22. 6. 2020, radou obce dne 1. 7. 2020 schválen výběr dodavatele;

- Smlouva o dílo uzavřená dne 20. 7. 2020 se zhotovitelem Machovský s.r.o., IČO: 28619633 ve výši 919 800 Kč bez DPH (1 112 958 Kč vč. DPH) zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 7. 2020, informace o výši skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele zveřejněna;

- Faktura č. 20200617 se splatností 30. 12. 2020 zaúčtována účetním dokladem 775 a uhrazena z bankovního účtu obce vedeného u České národní banky dne 31. 12. 2020, Výpis z účtu České národní banky č. 50 ze dne 31. 12. 2020, účetní doklad číslo 10849 ze dne 31. 12. 2020 - zaúčtování úhrady závazku;

- účetní doklad číslo 30007 ze dne 6. 1. 2021 - zaúčtování herních prvků do majetku obce;

- výdaje na akci zohledněny v Rozpočtovém opatření č. 11 schváleném zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2020.

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

- 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Zdeněk Foltýn, starosta obce Bouzov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2020 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 02. 2021

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.

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.

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

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

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

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 16. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bouzov byl doručen do datové schránky obce dne 17. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bouzov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly