

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58534/2021/OK/7540

Č.j.: KUOK 3229/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2021

IČ 00298719

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 20. 10. 2021 - 21. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 9. 3. 2022 - 10. 3. 2022.

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 2021 dne 7. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bouzov

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 9. 3. 2022 - 10. 3. 2022 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 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,24 %

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. 2021 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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2021

- 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 2020 bylo zjištěno:

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.

Nedodržen § 39 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), který 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.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Bouzov na svém zasedání konaném dne 24. 3. 2021 schválilo závěrečný účet obce vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo tato opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření: záměr obce pronajmout nebytové prostory byl zveřejněn na úřední desce obce ode dne 16. 2. 2021 do 3. 3. 2021 a poté schválen Radou obce Bouzov usnesením č. 2c/54 ze dne 10. 3. 2021.

Lhůta pro plnění přijatého opatření - bez lhůty, opatření již bylo splněno, byla uzavřena nová smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání.

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 se tento nedostatek neopakoval. Přijatá opatření jsou dostatečná. Lze tento nedostatek považovat za **odstraněný**.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 8. 3. 2021 do 25. 3. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce od 30. 12. 2020 do 31. 3. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněna na internetových stránkách obce od 16. 12. 2021 do 31. 3. 2022
- Rozpočtová opatření: kompetence rady obce k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce Bouzov dne 28. 6. 2017

- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 7. 4. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2021; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- 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 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021 s výhradou a zveřejněný na internetových stránkách obce od 13. 4. 2021; návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 8. 3. 2021 do 25. 3. 2021

účetnictví a výkazy

- 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. 49 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- 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 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2021
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 vydaný starostou obce dne 23. 11. 2021, Příkaz starosty č. 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 dne 23. 11. 2021 včetně složení inventarizačních komisí, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2021 včetně podepsané prezentační listiny účastníků, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 31. 1. 2022, výběr kontrolního vzorku inventurních soupisů "Inventarizační položky" k účtům 031 - Pozemky, 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem, 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky k Odběratelům, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 245 - Jiné běžné účty, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů - vše porovnáno s účetním stavem vykázaným v Rozvaze k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 771 faktur v celkovém objemu 33 059 489,62 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 97 faktur v celkovém objemu 6 849 759,35 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8 a 9/2021
- Pokladní kniha (deník): za období od 14. 12. 2021 do 30. 12. 2021 - Hlavní pokladna, odvod zůstatku na bankovní účet - pokladní doklad č. 1827 ze dne 30. 12. 2021, účetní doklad č. 40240 ze dne 30. 12. 2021, příjem na bankovním účtu - účetní doklad č. 30507 ze dne 30. 12. 2021, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 odeslán do CSÚIS dne 20. 4. 2021
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy, Mateřské školy, Školní jídelny a Školní družiny Bouzov, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena radou obce dne 24. 2. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 26. 2. 2021
- 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 20. 12. 2021 (kontrolovaný subjekt - Základní škola, Mateřská škola, Školní jídelna a Školní družina Bouzov, příspěvková organizace); Pověření starosty obce k provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 9. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným DAMIŠKO, z. s., IČ: 07968779, dne 19. 7. 2021 (obec dárce); finanční dar ve výši 9 000 Kč na pořádání kulturních akcí; poskytnutí daru schváleno radou obce dne 14. 7. 2021, část výdajů na § 6171 pol. 5222 zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, část výdajů navýšeno rozpočtovým opatřením č. 4/2021 schváleným radou obce dne 28. 7. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 6. 8. 2021, vyplacení daru na účet obdarovaného - účetní doklad č. 30284 ze dne 21. 7. 2021, výpis č. 189 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 21. 7. 2021
- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Lišáci, z. s., IČ: 07961952, dne 19. 7. 2021 (obec dárce); finanční dar ve výši 6 000 Kč na financování nákladů souvisejících s pořádáním kulturně společenských akcí, poskytnutí daru schváleno radou obce dne 23. 6. 2021, část výdajů na § 6171 pol. 5222 zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, část výdajů navýšeno rozpočtovým opatřením č. 4/2021 schváleným radou obce dne 28. 7. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 6. 8. 2021, vyplacení daru - účetní doklad č. 40137 ze dne 22. 7. 2021, pokladní doklad - výdajový č. 1131 ze dne 22. 7. 2021
- Darovací smlouva: uzavřená s dárce Svoboda SDK s. r. o., Račice-Pístovice dne 7. 12. 2020 (obec obdarovaný); finanční dar ve výši 50 000 Kč na financování nákupu kalendářů pro rok 2021, příjem zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, přijetí daru na účet obce - účetní doklad č. 30008 ze dne 7. 1. 2021, výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 7. 1. 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená mezi obcí Bouzov (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 31. 5. 2021; předmět pronájmu - část pozemku parc. č. 631/38 o výměře 88 m2 za účelem zřízení zahrádky, pronájem od 1. 6. 2021 na dobu neurčitou; záměr obce pronajmout část pozemku zveřejněn na úřední desce obce od 22. 4. 2021 do 7. 5. 2021, uzavření nájemní smlouvy

- schváleno usnesením č. 2g/59 rady obce ze dne 26. 5. 2021; účetní doklad č. 50124 ze dne 30. 9. 2021 - zaúčtování předpisu nájemného, účetní doklad č. 30354 ze dne 9. 9. 2021 - zaúčtování platby nájemného na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny a. s. č. 235 ze dne 9. 9. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o směně pozemků uzavřená dne 22. 6. 2021 mezi Národním památkovým ústavem, příspěvkovou organizací a obcí Bouzov; obec Bouzov touto smlouvou převádí pozemky parc. č. 631/71 trvalý travní porost o výměře 173 m² a parc. č. 76/2 trvalý travní porost o výměře 588 m², oba v k. ú. Bouzov; Národní památkový ústav převádí pozemky parc. č. 76/6 trvalý travní porost o výměře 675 m² a parc. č. st. 142 o výměře 73 m², oba v k. ú. Bouzov; NPÚ náleží finanční doplatek ve výši 78 022 Kč, záměr směny pozemků zveřejněn na úřední desce obce od 14. 9. 2020 do 30. 9. 2020, uzavření směnné smlouvy bylo schváleno usnesením Zastupitelstva obce Bouzov č. 10 ze dne 30. 9. 2020; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 24. 11. 2021;
 - účetní doklad č. 30454 ze dne 24. 11. 2021 - zaúčtování směnné smlouvy, účetní doklad 30440 ze dne 11. 12. 2021 - úhrada finančního doplatku z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 295 ze dne 12. 11. 2021;
 - výdaje na úhradu finančního doplatku vyplývající ze směnné smlouvy byly zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3639, pol. 6130)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Bouzov (prodávající) a fyzickou osobou dne 19. 7. 2021 na pozemek parc. č. 172/3 - zahrada o výměře 103 m² v k. ú. Bouzov, záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obce od 8. 6. 2021 do 25. 6. 2021, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 21. 7. 2021, účetní doklad číslo 50101 ze dne 19. 7. 2021 - zaúčtování předpisu pohledávky dle kupní smlouvy, Pokladní doklad příjmový číslo 1108 ze dne 19. 7. 2021 - platba za prodej pozemku zaúčtovaná účetním dokladem číslo 40134 ze dne 19. 7. 2021, účetní doklad číslo 30287 ze dne 23. 7. 2021 - odúčtování pozemku z majetku obce
 - 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 2021, úhrada měsíční splátky ve výši 75 057 Kč dne 30. 9. 2021 - účetní doklad č. 70036 ze dne 30. 9. 2021, kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2021 - výpis č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021
 - 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 2021, úhrada měsíční splátky ve výši 30 000 Kč dne 30. 9. 2021 - účetní doklad č. 70035 ze dne 30. 9. 2021, kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2021 - výpis č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021
 - 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 2021, úhrada měsíční splátky ve výši 41 700 Kč dne 30. 9. 2021 - účetní doklad č. 70034 ze dne 30. 9. 2021, kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2021 - výpis č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: 3 výpisy č. 012 k úvěrovým účtům vedeným u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a výpis č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 20. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
 - 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, Dodatek č. 5 ke smlouvě o úvěru č. 10368/12/LCD ze dne 20. 12. 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021; poslední splátka dne 30. 11. 2023; úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, úhrada měsíční splátky ve výši 76 000 Kč dne 20. 9. 2021 - účetní doklad č. 70033 ze dne 20. 9. 2021, výpis č. 017 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 20. 9. 2021, kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2021 - výpis č. 018 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 9. 2021 - 30. 9. 2021
 - 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. 2021 - 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty k datu 30. 9. 2021;
 - výpis č. 103 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 24. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty k datu 31. 12. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek "Obnova dětských hřišť v Bouzově a jeho místních částech": výzvou k podání nabídky obesláni 3 dodavatelé, předloženy 3 cenové nabídky, Protokol z jednání hodnotící komise (otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek) ze dne 12. 7. 2021, radou obce dne 14. 7. 2021 schválen výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo;
 - Smlouva o dílo č. 2021-H-003 uzavřená dne 2. 8. 2021 se zhotovitelem Machovský s.r.o., IČO: 28619633 ve výši 1 983 650 Kč bez DPH (2 240 216,50 Kč vč. DPH) zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 8. 2021, termín dokončení plnění nejpozději do 30. 11. 2021;
 - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 2021-H-003 uzavřený dne 26. 11. 2021 zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 12. 2021 (změna termínu zhotovení díla do 30. 4. 2022)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2021, 10. 2. 2021, 24. 2. 2021, 10. 3. 2021, 24. 3. 2021, 7. 4. 2021, 21. 4. 2021, 5. 5. 2021, 26. 5. 2021, 9. 6. 2021, 23. 6. 2021, 14. 7. 2021, 28. 7. 2021, 25. 8. 2021, 8. 9. 2021, 21. 9. 2021, 13. 10. 2021, 27. 10. 2021, 10. 11. 2021, 24. 11. 2021, 8. 12. 2021 a 22. 12. 2021,

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 3. 2021, 23. 6. 2021, 29. 9. 2021 a 15. 12. 2021
- Zpráva finančního výboru č. 1/2021 ze dne 22. 3. 2021, č. 2/2021 ze dne 21. 6. 2021 a č. 3/2021 ze dne 22. 9. 2021
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 9. 6. 2021 a 22. 9. 2021
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 16. 4. 2021 (kontrolovaný subjekt - obec Bouzov)

ostatní

- **akce "Restaurování kříže s figurou ukřižovaného Krista na pilíři, Bouzov Podolí":** Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Hynek Bláha, sochař - restaurátor, Vysoký Újezd dne 17. 2. 2021 k provedení restaurování kamenného kříže ve výši 101 200 Kč vč. DPH;
 - Zápis o předání předmětu díla - staveniště a zrestaurované sochařské památky kamenného kříže s figurou ukřižovaného Krista na pilíři v Bouzově Podolí v roce 2021 ze dne 25. 10. 2021;
 - Faktura číslo 142021 ze dne 25. 10. 2021 a splatností 8. 11. 2021 za restaurování kamenného kříže ve výši 101 200 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 611 ze dne 25. 10. 2021; účetní doklad číslo 10615 ze dne 26. 10. 2021 - platba faktury z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 278 ze dne 26. 10. 2021;
 - Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 45 000 Kč uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 21. 6. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 26. 5. 2021, použití dotace nejpozději do 31. 10. 2021, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy nejpozději do 15. 11. 2021, typ financování Ex post;
 - Závěrečná zpráva k projektu včetně Finančního vyúčtování dotace na akci zaslána poskytovateli datovou schránkou dne 12. 11. 2021;
 - účetní doklad č. 30485 ze dne 15. 12. 2021 - přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 325 ze dne 15. 12. 2021; účetní doklad č. 30486 ze dne 15. 12. 2021 - zaúčtování dotace do výnosů obce;
 - příjem dotace zohledněn v rozpočtovém opatření č. 13 schváleném zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29. 12. 2021, výdaje na akci částečně zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 a navýšeny o 90 000 Kč v rozpočtovém opatření č. 9 schváleném radou obce dne 13. 10. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 10. 2021

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 darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- 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.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Bouzov za rok 2021 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 3. 2022

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 Bouzov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 10. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bouzov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bouzov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly