

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47485/2020/OK/7326

Č.j.: KUOK 306/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2020

IČ 00301752

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 12. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 4. 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 Polkovice za rok 2020 dne 19. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 20. 4. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Aleš Lichnovský

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. Drahomír Novák - starosta
Hana Sixtová, DiS. - 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 Polkovice 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	1,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,66 %
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 Polkovice k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 9 810 338,07 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 Polkovice 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 Polkovice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020, zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 6. 2. 2020 do 25. 2. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 zveřejněna na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 3. 12. 2019 do 28. 2. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2020, schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 zveřejněna na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2020 do 26. 2. 2021
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 29. 10. 2018 pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce Polkovice na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 28. 2. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce od 30. 11. 2018 do 18. 12. 2018 a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 30. 11. 2018 do 18. 12. 2018, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 18. 12. 2018, Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2023 - změna, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2023 - změna zveřejněn na pevné úřední desce obce od 28. 5. 2019 do 17. 6. 2019 a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 28. 5. 2019 do 17. 6. 2019, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2023 - změna zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 18. 6. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2020 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na pevné úřední desce obce od 29. 4. 2020 do 18. 5. 2020, ve stejném termínu zveřejněn i na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 20. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 010 k běžnému účtu fondu rozvoje bydlení vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 – 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2020

- Bankovní výpis: č. 010 k běžnému účtu fondu rozvoje bydlení vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2020 – 31. 10. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 10. 2020
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, č. 13 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, č. 45 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 10 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. 2020 – 31. 10. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry k datu 31. 10. 2020
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2020 – 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry k datu 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2020 - 31. 10. 2020, č. 11 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. 2020 - 31. 10. 2020, č. 34 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 10. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 10. 2020
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na funkci hospodářka - účetní obce ze dne 1. 6. 2016, na funkci vedoucí obecní knihovny ze dne 2. 1. 2006
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená do 12/2020
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená do 10/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Polkovice k provedení inventarizace obecního majetku ke dni 31. 12. 2020 ze dne 20. 11. 2020 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur ze dne 20. 11. 2020 včetně příloh č. 1 a 2, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 4. 1. 2021, Soupis inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25. 1. 2021, Inventurní soupisy účtů č. 231, 236, 261, 262, 263, 374, 451 a 469 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2020 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna k datu 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2020 – ověření zůstatku k 31. 10. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 18. 5. 2020, účetní doklad č. 930023 ze dne 29. 5. 2020, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek za rok 2019 z účtu č. 431 na účet č. 432
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat pro účty 572 a 672 za rok 2020
- Účetnictví ostatní: Protokol o kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů ze dne 15. 4. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2020

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - říjen 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Polkovicích, organizační složky obce ze dne 12. 9. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Polkovice, příspěvkové organizace ze dne 12. 10. 2009 včetně přílohy č. 1 a přílohy č. 2
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Polkovice za rok 2019 včetně hospodářského výsledku příspěvkové organizace a jeho přerozdělení do fondů, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 ze dne 18. 5. 2020

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem TJ Sokol Polkovice, z. s. dne 25. 3. 2020 (obec poskytovatel), Žádost spolku o poskytnutí dotace ze dne 2. 1. 2020 přijatá obecním úřadem dne 9. 1. 2020, poskytnutí dotace ve výši 85 000 Kč a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 2. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 25. 3. 2020, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, poskytnutá záloha na transfer - účetní doklad č. 110121 ze dne 30. 3. 2020, měsíční bankovní výpis č. 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 3. 2020 - 31. 3. 2020, na kterém je dne 30. 3. 2020 zaúčtována poskytnutá dotace, Vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Polkovice pro rok 2020 - TJ Sokol Polkovice, z. s. (doručeno na OÚ Polkovice dne 21. 12. 2020), Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11. 1. 2021, účetní doklad č. 930059 ze dne 31. 12. 2020, kterým je zúčtována záloha a proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na nebytové prostory, uzavřená mezi obcí Polkovice (pronajímatel) a občanem obce (nájemce) dne 24. 7. 2020, pronájem nebytových prostor schválen zastupitelstvem obce dne 20. 7. 2020, záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 10. 6. 2020 do 13. 7. 2020, příjmový pokladní doklad č. 125 ze dne 27. 7. 2020 za nájemné, účetní doklad č. 410125 ze dne 27. 7. 2020, kterým je zaúčtován příjem z nájmu
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek p. č. 958/1 o výměře 3 567 m² v k. ú. Polkovice, uzavřená mezi obcí Polkovice (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 19. 6. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, záměr prodeje pozemku p. č. 958/1 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 3. 12. 2019 do 20. 2. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 8. 7. 2020, bankovní výpis č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020, na kterém je dne 9. 9. 2020 provedena úhrada kupní ceny za pozemek, účetní doklad č. 110319 ze dne 9. 9. 2020, kterým je zaúčtována úhrada kupní ceny za pozemek, účetní doklad č. 930029 ze dne

8. 7. 2020, kterým je zaúčtováno přecenění na reálnou hodnotu a vyřazení pozemku z majetku obce, rozpočtové opatření č. 6 provedené starostou obce dne 12. 8. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 7. 9. 2020, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s prodejem pozemku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/OPR/1055/2020-OPRM na pozemky p. č. 5/2 a 5/3 v k. ú. Polkovice, uzavřená mezi obcí Polkovice (nabyvatel) a Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) dne 27. 4. 2020, bezúplatný převod pozemků p. č. 5/2 a 5/3 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2153/2020-808 ze dne 8. 6. 2020 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 4. 5. 2020, zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 930021 ze dne 4. 5. 2020, účetní doklad č. 920020 ze dne 31. 12. 2020 – oprava účetního dokladu č. 930021
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru registrační číslo 99022878860, uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 26. 4. 2019 na investici "POLU - stoková síť 2. část - obec Polkovice, Oplocany, Lobodice", přijetí úvěru a uzavření úvěrové smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900105526_1/VB uzavřená mezi obcí Polkovice (povinná) a GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 27295567, zastoupená na základě plné moci společností GridServices, s.r.o. Brno, IČ 27935311 (oprávněný) a fyzickými osobami (investor) dne 26. 8. 2020, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 7. 2020, pokladní doklad č. 143 ze dne 16. 9. 2020, kterým je zaúčtován příjem dle smlouvy o zřízení věcného břemene, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 15. 9. 2020, pozemek již veden na zvláštním analytickém účtu, je zatížen věcným břemenem z minulosti
 - Smlouvy ostatní: Smlouva o financování projektu "POLU - stoková síť 2. část - obec Polkovice, Oplocany, Lobodice" uzavřená mezi Dobrovolným svazkem obcí Povaloví a obcemi Polkovice, Oplocany, Lobodice dne 25. 4. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019, výdaje v roce 2020 jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2017 s účinností od 14. 2. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v ZŠ a MŠ Polkovice, příspěvkové organizaci ze dne 17. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 2. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2. 2020, 18. 5. 2020, 20. 7. 2020, 24. 8. 2020, 23. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 14. 10. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice o zřízení a použití účelového fondu pro poskytování půjčky vlastníkům obytných budov a bytů na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu s účinností od 10. 8. 2009, v roce 2020 nebyla poskytnuta žádná půjčka

ostatní

- akce "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02109/OSR/DSM ve výši 275 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice" - pouze na nákup stavebního materiálu a stavební práce při realizaci opravy místní komunikace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 7. 2020, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 7. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 8. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 275 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice", Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2020 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 4. 12. 2020 (podepsáno starostou obce dne 7. 12. 2020) - akce "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice"- ÚZ 00443 (doručeno na KÚOK dne 7. 12. 2020),
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na realizaci akce "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice", zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky na realizaci akce "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice" ze dne 10. 6. 2020 – zaslána emailem dne 10. 6. 2020 dvěma firmám, Rozhodnutí ve věci zadání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 29. 6. 2020, vyrozumění o výsledku výběrového řízení – email ze dne 29. 6. 2020,
- Smlouva o dílo na provedení díla "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice", uzavřená mezi obcí Polkovice (objednatel) a firmou Propal spol. s r.o. Křenovice, IČ 44889151 (zhotovitel) dne 11. 7. 2020,
- faktura č. 2020585 ze dne 20. 11. 2020 za realizaci akce "Dokončení opravy místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice",
- účetní doklad č. 930033 ze dne 27. 7. 2020, kterým je zaúčtována dotace na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 930037 ze dne 5. 8. 2020, kterým je odúčtována dotace z podrozvahového účtu č. 915, účetní doklad č. 110275 ze dne 5. 8. 2020, kterým je zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 710161 ze dne 20. 11. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2020585, účetní doklad č. 110447 ze dne 23. 11. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2020585, účetní doklad č. 930052 ze dne 23. 11. 2020, kterým je zúčtována záloha a vypořádání dotace – zaúčtování na účet č. 672,
- bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 8. 2020 do 31. 8. 2020, na kterém je dne 5. 8. 2020 zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje, transakční historie k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 23. 11. 2020, na které je zaúčtována úhrada faktury č. 2020585,
- Zápis o předání a převzetí stavby (díla) ze dne 30. 10. 2020,
- rozpočtové opatření č. 6 provedené starostou obce dne 12. 8. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 7. 9. 2020, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, výdaj částečně zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, rozpočtové opatření č. 9 provedené starostou obce dne 5. 11. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 3. 12. 2020, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na akci.

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

- 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 ručitého 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. Drahomír Novák, starosta obce Polkovice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2020 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 4. 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 Polkovice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 20. 4. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice byl doručen do datové schránky obce dne 20. 4. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Polkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly