

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44462/2021/OK/7326

Č.j.: KUOK 2202/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2021

IČ 00301752

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 4. 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 Polkovice za rok 2021 dne 26. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Polkovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 4. 2022 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 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	0,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,85 %
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. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 8 606 532,46 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.

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 Polkovice 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 Polkovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 3. 2. 2021 do 25. 2. 2021
- 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
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2021, schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022 zveřejněna na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 16. 11. 2021 do 16. 2. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 29. 10. 2018 pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce Polkovice na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2021, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 25. 2. 2021
- 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 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2021 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 3. 5. 2021 do 21. 5. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce od 24. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 45 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu fondu rozvoje bydlení vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 – 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 010 k běžnému účtu fondu rozvoje bydlení vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 – 31. 10. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 10. 2021
- Bankovní výpis: č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021, č. 10 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021, č. 37 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 10. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 10. 2021
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 – 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry k datu 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 10 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. 2021 – 31. 10. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry k datu 31. 10. 2021
- 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 10/2021
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená do 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Polkovice k provedení inventarizace obecního majetku ke dni 31. 12. 2021 ze dne 15. 11. 2021 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur ze dne 15. 11. 2021 včetně příloh č. 1 a 2, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2022, Soupis inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 24. 1. 2022, vzorek inventurních soupisů účtů č. 018, 078, 028, 088, 031, 042, 052, 112, 192, 231, 311, 314, 321, 331, 335, 336, 337, 342, 378, 373, 374, 381, 388, 419, 451, 902, 915 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze do 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2021, poř. č. 2100001 - 2100201
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2021, poř. č. 2100001 - 2100017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období listopad - prosinec 2021, předloženy mzdové listy
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2021, předloženy mzdové listy
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna k datu 31. 10. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna k datu 31. 12. 2021

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 21. 5. 2021, účetní doklad č. 930020 ze dne 31. 5. 2021, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek za rok 2020 z účtu č. 431 na účet č. 432
- Účetnictví ostatní: Protokol o kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů ze dne 12. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- 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 2020 včetně hospodářského výsledku příspěvkové organizace a jeho přerozdělení do fondů, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 21. 5. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Základní škole a mateřské škole Polkovice, příspěvkové organizaci ze dne 15. 12. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Polkovicích, organizační složky obce ze dne 12. 9. 2002

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 19 900 Kč, uzavřená mezi obcí Polkovice (dárce) a Sdružením místních samospráv, z. s. Zlín, IČ 75130165 (obdarovaný) dne 21. 7. 2021, poskytnutí daru - účetní doklad č. 110294 ze dne 23. 7. 2021, bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021, na kterém je dne 23. 7. 2021 provedena úhrada daru, rozpočtové opatření č. 5 provedené starostou obce dne 12. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 9. 8. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem TJ Sokol Polkovice, z. s. dne 5. 3. 2021 (obec poskytovatel), Žádost spolku o poskytnutí dotace ze dne 18. 1. 2021 přijatá obecním úřadem dne 21. 1. 2021, poskytnutí dotace ve výši 205 000 Kč a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 2. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17. 3. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 110100 ze dne 8. 3. 2021, měsíční bankovní výpis č. 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 3. 2021 - 31. 3. 2021, na kterém je dne 8. 3. 2021

- zúčtována poskytnutá dotace, vratka nečerpané části dotace - účetní doklad č. 110518 ze dne 20. 12. 2021, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 (vratka dotace dne 20. 12. 2021), Vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Polkovice pro rok 2021 - TJ Sokol Polkovice, z. s. (doručeno na OÚ Polkovice dne 21. 12. 2021), Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 10. 1. 2022, účetní doklad č. 930043 ze dne 31. 12. 2021, kterým je zúčtována záloha a proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 4. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 21 052,94 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 130010 ze dne 19. 4. 2021, bankovní výpis č. 10 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 4. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 7. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 82 283,88 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 130021 ze dne 19. 7. 2021, bankovní výpis č. 21 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 7. 2021, rozpočtové opatření č. 2 provedené starostou obce dne 15. 4. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 5. 5. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem, rozpočtové opatření č. 5 provedené starostou obce dne 12. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 9. 8. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 10. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 4 530,58 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 130037 ze dne 19. 10. 2021, bankovní výpis č. 36 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 10. 2021, rozpočtové opatření č. 7 provedené starostou obce dne 7. 10. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 4. 11. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemků č. N21/0734/02, uzavřená mezi obcí Polkovice (nájemce) a Metropolitní kapitulou u svatého Václava v Olomouci, IČ 60799358 (pronajímatel) dne 16. 11. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci č. 21/734/811/05 - pozemku p. č. 811/5, díl "a" o výměře 433 m² v k. ú. Polkovice oddělený geometrickým plánem z pozemku p. č. 811/5, uzavřená mezi obcí Polkovice (kupující) a Metropolitní kapitulou u svatého Václava v Olomouci, IČ 607 99358 (prodávající) dne 24. 11. 2021, nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9171/2021-808 ze dne 7. 2. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 17. 12. 2021, došla faktura č. 102100097 ze dne 6. 12. 2021 za kupovaný pozemek, předpis faktury č. 102100097 - účetní doklad č. 710179 ze dne 6. 12. 2021, úhrada faktury č. 102100097 - kupní ceny za pozemek - bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 (úhrada dne 6. 12. 2021), účetní doklad č. 110487 ze dne 6. 12. 2021, zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 930042 ze dne 17. 12. 2021, rozpočtové opatření č. 10 provedené starostou obce dne 6. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 3. 1. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s nákupem pozemku

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek p. č. 885/7 o výměře 52 m² v k. ú. Polkovice oddělená geometrickým plánem z pozemku p. č. 885/2, uzavřená mezi obcí Polkovice (prodávající) a společností ProNet servis s.r.o. Přerov, IČ 04431731 (kupující) dne 29. 11. 2021, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2021, záměr prodeje pozemku zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 3. 2. 2021 do 22. 2. 2021, Informace o vyznačení plomby ze dne 7. 12. 2021 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 7. 12. 2021, vystavená faktura č. 2100015 ze dne 29. 11. 2021 za prodej pozemku, předpis faktury č. 2100015 - účetní doklad č. 810015 ze dne 29. 11. 2021, úhrada faktury č. 2100015 - kupní ceny za pozemek - bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 (úhrada dne 6. 12. 2021), účetní doklad č. 110481 ze dne 6. 12. 2021, vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 930039 ze dne 7. 12. 2021, příjmy součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
- 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 - služebnosti č. IV-12-8017911/VB1 uzavřená mezi obcí Polkovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci společností Signalbau, a. s. Přerov, IČ 25840819 (oprávněný) dne 20. 9. 2021, záměr zřídit věcné břemeno schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, příjem dle smlouvy o zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 110420 ze dne 3. 11. 2021, transakční historie k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2021 - 12. 11. 2021 (úhrada dne 2. 11. 2021), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7174/2021-808 ze dne 2. 11. 2021 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 6. 10. 2021, 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 2021 jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na realizaci akce "Oprava místní komunikace 4c na části pozemku p. č. 896 v k. ú. Polkovice", zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky na realizaci akce "Oprava místní komunikace 4c na části pozemku p. č. 896 v k. ú. Polkovice" ze dne 19. 7. 2021 – zaslána e-mailem dne 19. 7. 2021 dvěma firmám, nabídky od dvou uchazečů, Rozhodnutí ve věci zadání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 30. 7. 2021, vyrozumění o výsledku výběrového řízení – e-mail ze dne 30. 7. 2021,
- Smlouva o dílo na provedení díla "Oprava místní komunikace 4c na části pozemku p. č. 896 v k. ú. Polkovice", uzavřená mezi obcí Polkovice (objednatel) a firmou Propal spol. s r.o. Křenovice, IČ 44889151 (zhotovitel) dne 18. 8. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 26. 8. 2021,
- Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 24. 8. 2021, Zápis o předání a převzetí stavby ze dne 15. 10. 2021,

- faktura č. 2021642 ze dne 27. 10. 2021 za realizaci akce "Oprava místní komunikace 4c na části pozemku p. č. 896 v k. ú. Polkovice", skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- předpis faktury č. 2021642 - účetní doklad č. 710155 ze dne 27. 10. 2021, úhrada faktury č. 2021642 - účetní doklad č. 110418 ze dne 2. 11. 2021, transakční historie k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2021 - 12. 11. 2021 (úhrada dne 2. 11. 2021),
- výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2021

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
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2018 o provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 1. 1. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 18. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 3. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 2. 2021, 21. 5. 2021, 16. 8. 2021, 15. 11. 2021

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 2021 nebyla poskytnuta žádná půjčka

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.

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 Polkovice za rok 2021 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 4. 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 Polkovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 11. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Polkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly