

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešnice, IČ 00275964, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Olešnice za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 10.3.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 12.4.2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0142/20/Vav dne 8.3.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 14.4.2021.

Popis úkonu: tel. seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Zdeněk Šich - starosta,
Zdeňka Janů – účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečně uhrazená cena za veřejnou zakázku "Výstavba veřejného osvětlení v obci Olešnice" nebyla zveřejněna do 3 měsíců od uskutečnění fin. plnění nebo předání díla.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

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

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 15.4.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu 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 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešnice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Zdeněk Šich.

Zdeněk Šich
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2.12.2019 do 18.12.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2020 byl schválen ještě v roce 2019.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo v kontrolovaném období roku 2020 celkem 3 rozpočtová opatření (RO) a to:

RO č. 1 schváleno usn.č. 3/V/2020 ze ZO dne 24.6.2020, zveřejněno od 29.6.2020,

RO č. 2 schváleno usn.č. 3/VII/2020 ze ZO dne 2.9.2020, zveřejněno od 5.9.2020,

RO č. 3 schváleno usn.č. 2/X/2020 ze ZO dne 9.12.2020, zveřejněno od 14.12.2020,

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	2 634 000	4 704 440,30	2 070 440,30
Výdaje	6 034 000	7 698 803,00	1 664 803,00
Financování	3 400 000	2 994 362,70	1 903 960,30

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 18.12.2019 usn.č. 1/XIII/2019 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let (zůstatek účtu fin. prostředků ve výši 3 431 tis.Kč). Schválený rozpočet je zveřejněn od 20.12.2019.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 2 634 000 Kč

Výdaje celkem 6 034 000 Kč

Financování 3 400 000 Kč (změna stavu krátkodobých fin. prostředků – položka 8115).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizace MŠ byly schváleny ZO dne 18.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu ve výši 280 tis. Kč a oznámeny dopisem dne 14.1.2020. K 31.12.2020 profinancován provozní příspěvek ve výši 280 tis. Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021 byl schválen ZO dne 30.5.2018, usn.č. 2/V/2018 (návrh zveřejněn od 14.5.2018 do 30.5.2018) a zveřejněn od 4.6.2018, který byl aktualizován na období 2019 - 2023 na zasedání ZO dne 14.11.2018 (návrh zveřejněn od 24.10.2018 do 14.11.2018), schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn od 16.11.2018.

Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy	2 475	2 430	2 552	2 679	2 813	2 954
Výdaje	2 100	2 300	2 415	2 536	2 663	2 796
Saldo P a V	375	130	137	143	150	158

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (Zpráva) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 27.5.2020 - usn.č. 1/IV/2020 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11.5.2020 do 27.5.2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 1.6.2020.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2020 tyto zůstatky:

účet 231 - běžný účet č.10721581/0100	2 309 893,72 Kč, BV 139
účet 231 - ČNB 94-53813451/0710	759 585,68 Kč, BV 54
Celkem	3 069 479,40 Kč.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má sepsanu dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce ze dne 2.5.2010, dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za 12/2020.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví je zpracováno externě, IČ66793599.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2011,
- plán inventur pro rok 2020 ze dne 14.12.2020, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 14.12.2020 do 31.1.2021 a jmenováním inventarizační komise,
- proškolení členů inventarizační komise dne 14.12.2020,
- inventarizační zpráva ze dne 27.1.2021.

Kontrola byly podrobeny tyto soupisy: inventura finančních prostředků, inventura účtu 321, 311, 231, 314. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl inventurní soupis majetku a závazků podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno 166 došlých faktur v celkovém objemu 3 847 528,86 Kč, koncem roku nebyly uhrazeny faktury č. 166, č. 154 v celkové výši 14 430 Kč - souhlasí s doložením zůstatku

účtu 321 Dodavatelé. Stav závazků dle účetnictví nesouhlasí o částku 255,85 Kč, což je zaokrouhlovací rozdíl několika faktur. V inventurním zápisu bylo doporučeno, aby se stav účtu srovnal. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků. V knize došlých faktur bylo zaznamenáno datum úhrady, k fakturám byly přiloženy likvidační lístky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření - účtování faktur bude provedeno v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období k datu 31.12.2020 bylo odesláno celkem 22 faktur vedených v číselné řadě 20-204-00001-22 v celkové výši 240 933,65 Kč. Do konce roku byly uhrazeny všechny faktury – souhlasí s účtem 311 – Odběratelé, doloženo inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření - účtování faktur bude provedeno v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 1.11.2018 usn.č. 2/UZO/2018 bylo schváleno, že žádný člen zastupitelstva nebude dlouhodobě uvolněn a usn.č. 13 - 15/UZO/2018 schválilo výši odměn neuvolněných členů ZO (v členění starosta, místostarosta, předseda výboru, odměny ostatních členů ZO), usn.č. 16/UZO/2018 stanoví, že při souběhu výkonu dvou či více funkcí bude poskytnuta vyšší odměna (odměny se nesčítají). Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v dle nařízení vlády 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. ZO schválilo dne 18.12.2019 usn. č. 4/XIII/2019 navýšení odměn od 1.1.2020 o 1 000 Kč (u starosty a místostarosty – oba mají 14 000 Kč). Dále u zastupitelů – členů komisí o 100 Kč (na 1 100 Kč), u ostatních zastupitelů o 50 Kč (na 550 Kč).

Kontrolou mzdového listu neuvolněného starosty a místostarosty nebyly zjištěny nedostatky, odměny jsou vypláceny ve výši schválené ZO.

K 1.1.2018 hlášeno k trvalému pobytu v obci celkem 192 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec Olešnice vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena v počítačové podobě. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jednotné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.12.2020 zaevidováno celkem 105 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedeny v účetní evidenci od č. 20-701-00001 - 20-701-00105 spolu s uvedením zaúčtování dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy oprávněných osob. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny koncem roku byl nulový a souhlasil s doložením účtu 261 Pokladna.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy za 12/2020.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2020. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 17 072 783,66 Kč, po proúčtované korekci činila 8 877 425,69 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám ve výši 28 300 Kč a proúčtovala odpisy v objemu 485 906,83 Kč.

Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 1 230 768,94 Kč a tvořily je zejména:

účet 321 – dodavatelé 14 174,15 Kč,
účet 324 - krátkodobé přijaté zálohy 100 800,00 Kč,
účet 331 – zaměstnanci 35 3668,00 Kč,
účty 326, 327 – pojištění 9 903,00 Kč,
účet 341 – daň z příjmů 131 150,00 Kč,
účet 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery 858 090,00 Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2020. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (Kč):

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet o změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 636 000	4 704 440,30	4 624 217,41	98,29
Výdaje	6 034 000	7 698 803,00	4 985 562,87	64,76
Financování	3 500 000	2 994 962,00	361 345,46	xxx

Hospodaření obce skončilo záporným saldem P a V ve výši 361 345,46 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 891 737,40 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Předložený Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020 vykazuje následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem 3 621 127,27 Kč
Výnosy celkem 4 512 864,67 Kč
Zisk 891 737,40 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 29.1.2020 usn.č. 3/II/2020 schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Olešnice ve výši 13 446 Kč a rozhodlo o jeho přidělení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Kontrola byla předložena zřizovací listina Mateřské školy Olešnice, příspěvková organizace, ze dne 14.12.2015, schválená ZO dne 9.12.2015 usnesením číslo II/XI/2015 s účinností od 1.1.2016. Nedílnou součástí je Příloha č. 1 - Soupis nemovitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření a Příloha č. 2 - Soupis movitého majetku, který se organizaci předává

k hospodaření, včetně majetku v operativní evidenci. Příspěvková organizace nevykonává doplňkovou činnost. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina aktualizována.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení obce nebyla poskytnuta dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 257 500 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

pol. 4111 UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 31 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Nevyužité prostředky ve výši 15 090 Kč byly vráceny poskytovateli dne 12.2.2021.

pol. 4112 68 100 Kč
dotace na souhrnný vztah.

pol. 4121 90 000 Kč
Dotace od OÚ Vyskeř na provoz MŠ.

pol. 4122 15 000 Kč
Dotace z LK smlouva č.OLP/1880/2020 na vybavení SDH Olešnice (přilby, světlo).

Pol. 4222 440 000 Kč
dotace na veřejné osvětlení OLP/2819/2019 (nadmenní část - 26.8.2019 360 000 Kč), č. OLP/2113/2020 (podzemní část - 21.9.2020 - 360 000 Kč, 3.12.2020 - 80 000 Kč)

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období byly uzavřeny 2 smlouvy o dílo na veřejnou zakázku: „**Výstavba veřejného osvětlení v obci Olešnice**“:

Smlouvy byly schváleny v ZO dne 27.11.2019. Vítězem poptávkového řízení na nadzemní část se stala firma Rydval elektro s.r.o., IČ 25298194, cena 757 440 Kč včetně DPH, podpis smlouvy 5.12.2019, zveřejněno na profilu zadavatele 12.12.2019. Termín dokončení zakázky do 30.6.2020, předání objednateli do 1.7.2020.

Vítězem poptávkového řízení na podzemní část se stala firma Energetická montážní společnost Liberec s.r.o., IČ62743325, cena 924 037 Kč včetně DPH, podpis smlouvy 4.12.2019, zveřejněno na profilu zadavatele 12.12.2019. Termín dokončení zakázky do 30.6.2020, předání objednateli do 3.7.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímavosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V období roku 2019 proběhlo výběrová řízení „Výstavba veřejného osvětlení v obci Olešnice“. Veřejná zakázka byla dokončena v polovině roku 2020.

Kontrolován byl průběh a výsledky vybraného výběrového řízení na projekt "Výstavba veřejného osvětlení v obci Olešnice“, která byla vypsána v souladu se zákonem

Kontroly bylo předloženo:

- výzva a zadávací dokumentace k podání nabídek ze dne 30.10.2019, termín doručení nabídek 13.11.2019 v 18:00 hodin,
- oslovení uchazečů – doklady o odeslání výzvy, osloveny byly firmy: Rydval-elektro s,r,o,, Energetická montážní společnost Liberec s.r.o., Maděř a Šípek, s.r.o.,
- jmenování hodnotící komise ze dne 7.11.2019 (3 členná komise),
- protokol o otvírání obálek ze dne 18.11.2019 – doručeno bylo 6 nabídek pro podzemní část a nadzemní část,
- zpráva o hodnocení nabídek – jediným kritériem byla nabídková cena, nejnižší nabídkovou cenu pro podzemní část předložil uchazeč č. 4, IČ 62743325, EMSL s.r.o., cena 924 037 Kč včetně DPH, nejnižší nabídkovou cenu pro nadzemní část předložil uchazeč č. 1, IČ25298194, Rydval-elektro s.r.o., cena 757 440 Kč včetně DPH,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 19.11.2019,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 19.11.2019,

Smlouva o dílo s vítězným uchazečem pro podzemní část ze dne 19.11.2019, cena 763 666,86 Kč bez DPH, 924 037 Kč včetně DPH. Termín realizace od podpisu smlouvy, ukončení do 30.06.2020. Fin. plnění fa 57 na částku 924 037 Kč (zapláceno 10.6. - 224 037 Kč, 8.6. – 500 000 Kč, 10.6.2020 – 200 000 Kč).

Smlouva o dílo s vítězným uchazečem pro nadzemní část ze dne 5.12.2019, cena 625 983,60 Kč bez DPH, 757 440 Kč včetně DPH. Termín realizace od podpisu smlouvy, ukončení do 30.06.2020. Fin. plnění fa 36 na částku 757 441 Kč (zapláceno 6.4. – 257 441 Kč, 8.4. – 200 000 Kč, 14.4. – 200 000 Kč, 20.4.2020 – 100 000 Kč).

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.12.2019

Skutečně uhrazená cena nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 3 měsíců od fin. plnění.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let. V kontrolovaném období roku 2020 nebyla provedena úprava vnitřních předpisů a směrnic.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Dne 15.2.2021 byla provedena kontrola příspěvkové organizace Mateřská škola Olešnice za rok 2020. Veřejnoprávní kontrola byla provedena členy finančního výboru zastupitelstva obce. Nebyla zjištěna žádná pochybení.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 10 zápisů ZO z roku 2020 (22.1., 29.1., 26.2., 27.5., 24.6., 20.7., 2.9., 7.10., 11.11., 9.12.) a 1 zápis ZO z 18.12.2019 (rozpočet na rok 2020).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, bylo obcí sděleno, že v obci pracoval finanční (2) a kontrolní výbor (2).

Schválení roční účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Olešnice k 31.12.2019 - schválen ZO dne 27.5.2020 usn.č. 2/IV/2020.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace MŠ Olešnice k 31.12.2019 - schválen ZO dne 27.5.2020 usn.č. 2/IV/2020.