

18. 02. 2021

Č.j.: *068* poč.l.: poč.př.:**Krajský úřad Olomouckého kraje****Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/65724/2020/OK/7758

Č.j.: KUOK 19181/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2020****IČ 00534927**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 10. 2020 - 8. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 3. 2. 2021 - 9. 2. 2021. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Doloplazy za rok 2020 dne 18. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 9. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Doloplazy

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 3. 2. 2021 - 9. 2. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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:

Mgr. Miroslav Bílek - starosta

Jana Červinková - 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 Doloplazy 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	0,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,00 %
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 Doloplazy k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Doloplazy 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 Doloplazy za rok 2019 bylo zjištěno:

1. Kontrolou Darovací smlouvy na pozemky uzavřená mezi obcí Doloplazy a Olomouckým krajem dne 25. 9. 2019 bylo zjištěno, že obec neúčtovala k okamžiku

uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. Olomoucký kraj daroval obci Doloplazy pozemky parc. č. 50/5 o výměře 55 m², parc. č. 50/6 o výměře 35 m², parc. č. 50/7 o výměře 6 m², parc. č. 821/2 o výměře 319 m² a parc. č. 821/3 o výměře 132 m². Obec Doloplazy darovala Olomouckému kraji pozemek parc. č. 330/3 o výměře 14 m². Právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 3. 10. 2019. Vnitřní účetní doklad 19-099-00048 ze dne 13. 11. 2019 - zaúčtování bezúplatného převodu pozemku od Olomouckého kraje do majetku obce. Vnitřní doklad 20-099-00005 ze dne 31. 1. 2020 - zaúčtování vyřazení pozemku z majetku obce.

Porušeno ustanovení § 11 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, kde se stanoví, že účetní jednotky jsou povinny vyhotovovat účetní doklady bez zbytečného odkladu po zjištění skutečností, které se jimi zachycují, a to tak, aby bylo možno určit obsah každého jednotlivého účetního případu.

Nedodržen Český účetní standard č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, bod 6. 4., kde se stanoví, že při převodu vlastnictví k nemovitostem, které podléhají vkladu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Dojde-li k povolení zápisu, účetní zápisy k tomuto dni se nemění. Není-li zápis povolen, provede účetní jednotka odpovídající opravu účetním zápisem. Podmíněnost okamžiku uskutečnění účetního případu nabytím právního účinku zápisu vyjádří účetní jednotka na účetním záznamu, který obsahuje i označení příslušného analytického účtu, uvede o tomto informaci v příloze účetní závěrky a v inventurních soupisech.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Doloplazy dne 3. 6. 2020 schválilo Závěrečný účet s výhradou za rok 2019. Zastupitelstvo obce zajistí důkladnější finanční kontrolu v postupech účtování dle českých účetních standardů. Starosta osobně poučil paní účetní a přijal opatření, aby se účtovalo o pořízení a vyřazení majetku obce v souladu s českými účetními standardy. Zastupitelstvo obce požaduje po finančním výboru kontrolu do 30. 9. 2020, kde se zaměří na nákup majetku v roce 2020, jeho zařazení a zaúčtování.

Dle informace o plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, zaslané dne 30. 9. 2020, finanční výbor provedl kontrolu plnění opatření dne 29. 9. 2020 a nebylo zjištěno nedostatků. Byla přijata i systémová opatření k nápravě tak, aby se již tyto nedostatky neopakovaly.

Kontrolou při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 bylo zjištěno, že přijatá opatření jsou plněna, a že byla provedena kontrola plnění opatření finančním výborem.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce ve dnech 13. 11. - 2. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 8. 11. 2013 schválilo kompetence rady k provádění jednotlivých rozpočtových opatření ve stanoveném rozsahu do výše 250 000,- Kč v jednotlivém případě - pokud tyto změny nevyvolávají další nároky na finanční prostředky obce tj. nezvýší se celkový rozpočet výdajů obce, rozpočtová opatření v částkách vyšších může rada obce samostatně provádět jen v případech rozpočtového zapojení účelově přidělených finančních prostředků z jiných rozpočtů a kdy zapojení výdaje vyžaduje nutný výdaj na zajištění chodu obce v případě havárií nebo stavu nouze, výdaj k odvrácení možných škod, dále když je včasné provedení úhrady vázáno penalizací a dopady penalizace mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 30. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 28. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2020 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 30. 12. 2019, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce od 18. 11. 2019 do 30. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce s výhradou dne 3. 6. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 29. 6. 20120, Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce od 18. 5. 2020 do 30. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 22 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2020 - zůstatek na účtu
- Bankovní výpis: č. 2 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 9. 2020 do 31. 12. 2020 (veden sociální fond obce) - kontrola zůstatku účtu k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 34 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020, č. 005 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2020 a č. 12 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 12/2020 - kontrola zůstatků k datu 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 8/2020 - zůstatek na účtu
- Bankovní výpis: č. 8 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas a.s. za období 8/2020 - zůstatek na účtu
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 8/2020 (veden sociální fond obce) - kontrola zůstatku účtu k 31. 8. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 24. 11. 2020, Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 24. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021,

Inventurní soupisy k účtům: 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 261 - Pokladna, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

- Odměňování členů zastupitelstva: obce Doloplazy za období 1 - 8/2020
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 8/2020 včetně pokladních dokladů č. 20-701-00655 až č. 20-701-00661
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat pro účty 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 572 - Náklady vybraných místních institucí na transfery, 672 - Výnosy vybraných místních institucí z transferů
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Doloplazy, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena radou obce dne 1. 4. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 1. 4. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Doloplazy, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena radou obce dne 1. 4. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 1. 4. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly provedené dne 28. 5. 2020 v Mateřské škole Doloplazy, příspěvkové organizaci
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly provedené dne 28. 5. 2020 v Základní škole Doloplazy, příspěvkové organizaci

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená na finanční dar ve výši 4 000 Kč s organizací Linka bezpečí, z. s. (obdarovaný) dne 4. 6. 2020, schválená radou obce dne 3. 6. 2020, bankovní výpis č. 006/2020 vedený běžný účet u České spořitelny, a. s. za období 6/2020 - dne 12. 6. 2020 - provedena úhrada finančního daru, účetní doklad č. 20-080-00019 ze dne 12. 6. 2020 - zaúčtování úhrady finančního daru, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Doloplazy číslo 3/2020 ve výši 150 000 Kč Tělocvičné jednotě Sokol Doloplazy uzavřená dne 5. 6. 2020, zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 9. 6. 2020, uzavření

smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce 9/20 ze dne 3. 6. 2020, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce v rámci schvalování rozpočtu na rok 2020, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 11. 2019, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. za období 6/2020 - dne 12. 6. 2020 - provedena úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad číslo 20-801-00132 ze dne 12. 6. 2020 - zaúčtování poskytnutí dotace

Vyúčtování dotace ze dne ze dne 27. 11. 2020, účetní doklad č. 20-099-00073 ze dne 27. 11. 2020 - proučtování dotace na účet 572

- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě ze dne 4. 6. 1999 uzavřený s Českou poštou, s. p. dne 18. 6. 2020, (obec pronajímatel), schválený radou obce dne 3. 6. 2020, bankovní výpis č. 20 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. ze dne 5. 2. 2020 - příjem nájemného ve výši 1 677 Kč, účetní doklad číslo 20-801-00020 ze dne 5. 2. 2020 - zaúčtování příjmu nájmu, bankovní výpis č. 99 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. ze dne 5. 5. 2020 - příjem nájemného ve výši 1 677 Kč, účetní doklad číslo 20-801-00099 ze dne 5. 5. 2020 - zaúčtování příjmu nájmu, bankovní výpis č. 172 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. ze dne 5. 8. 2020 - příjem nájemného ve výši 1 677 Kč, účetní doklad číslo 20-801-00172 ze dne 5. 8. 2020 - zaúčtování příjmu nájmu, bankovní výpis č. 240 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. ze dne 5. 11. 2020 - příjem nájemného ve výši 1 677 Kč, účetní doklad číslo 20-801-00240 ze dne 5. 11. 2020 - zaúčtování příjmu nájmu
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená dne 6. 3. 2020 s Českou republikou - Hasičský záchranný sbor Olomouckého kraje, (obec přejímající), schválená radou obce dne 21. 1. 2020, účetní doklad 20-099-00009 ze dne 6. 3. 2020 - zařazení do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená dne 26. 6. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2020, Záměr směny pozemku zveřejněný na úřední desce od 18. 5. 2020 do 4. 6. 2020, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 22. 7. 2020, účetní doklad č. 20-099-00043 ze dne 22. 7. 2020 - zařazení p. č. 101/2 do majetku obce a vyřazení p. č. 140/2 z majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 17. 2. 2020, (obec kupující), schválená zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2020, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 20. 2. 2020, účetní doklad č. 20-099-00012 ze dne 20. 2. 2020 - zařazení p. č. 1033 do majetku obce, bankovní výpis č. 3/2020 vedený běžný účet u České spořitelny, a. s. za období 3/2020 - dne 18. 3. 2020 - provedena úhrada za p. č. 1033, účetní doklad č. 20-801-0057 ze dne 18. 3. 2020 - zaúčtování úhrady

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: 12. 2. 2020, 1. 4. 2020, 3. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 2. 2020, 3. 6. 2020 a 25. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. dne 28. 5. 2020 a 29. 9. 2020 (kontrolovaný subjekt obec)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 12. 8. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 5/2019 pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu s účinností od 3. 12. 2019, bankovní výpis č. 2 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. - veden sociální fond - dne 1. 4. 2020 - tvorba fondu, účetní doklad č. 20-802-00002 ze dne 1. 4. 2020 - zaúčtování tvorby fondu, účetní doklad č. 20-802-00005 ze dne 21. 8. 2020 - čerpání ze sociálního fondu

ostatní

- **Akce: "Oprava místní komunikace v části Ditrichov, Doloplazy":**

Registrace akce "Oprava místní komunikace v části Ditrichov, Doloplazy" ze dne 26. 2. 2020, Ministerstvo pro místní rozvoj poskytne obci dotaci na akci "Oprava místní komunikace v části Ditrichov, Doloplazy" ve výši 2 164 259 Kč, Rozhodnutí o poskytnutí dotace ID 117D8210A1853 na akci "Oprava místní komunikace v části Ditrichov, Doloplazy" ze dne 5. 6. 2020, poskytnutá Ministerstvem pro místní rozvoj ve výši 2 139 027,06 Kč

Pokyn k platbě ve výši 320 888, 13 Kč ze dne 8. 9. 2020, bankovní výpis č. 26 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 9. 10. 2020 - příjem dotace ve výši 320 888,13 Kč, účetní doklad č. 20-803-00026 ze dne 9. 10. 2020 - zaúčtování příjmu dotace ve výši 320 888,13 Kč

Pokyn k platbě ve výši 718 199,38 Kč ze dne 12. 10. 2020, bankovní výpis č. 27 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 21. 10. 2020 - příjem dotace ve výši 718 199,38 Kč, účetní doklad č. 20-803-00027 ze dne 21. 10. 2020 - zaúčtování příjmu dotace ve výši 718 199,38 Kč

Pokyn k platbě ve výši 1 099 939,55 Kč ze dne 23. 10. 2020, bankovní výpis č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 2. 11. 2020 - příjem dotace ve výši 1 099 939,55 Kč, účetní doklad č. 20-803-00029 ze dne 2. 11. 2020 - zaúčtování příjmu dotace ve výši 1 099 939,55 Kč

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí část A ze dne 21. 1. 2021

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách na akci "Oprava místní komunikace v části Ditrichov, Doloplazy", Výzva k podání nabídky na akci "Oprava místní komunikace v části Ditrichov, Doloplazy" ze dne 4. 3. 2020, (zaslána emailem 3 dodavatelům dne 4. 3. 2020), Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 a Výzva k podání nabídky ze dne 5. 3. 2020, (zaslána emailem 3 dodavatelům dne 5. 3. 2020), Ustanovení hodnotící komise ze dne 20. 3. 2020, doručeny 3 nabídky, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 23. 3. 2020, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 23. 3. 2020 (3x), Oznámení o výběru dodavatele ze dne 8. 4. 2020, (zasláno emailem dne 8. 4. 2020), Oznámení o vyloučení uchazeče z účasti ve výběrovém řízení ze dne 8. 4. 2020, (zasláno emailem dne 8. 4. 2020), rozhodnutí rady obce ze dne 1. 4. 2020, Smlouva o dílo č. 10/20 uzavřená na akci "Oprava místní komunikace v části Ditrichov, Doloplazy" dne 22. 4. 2020, schválená radou obce dne 1. 4. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 5. 2020,

Rozpočtové opatření č. 8/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2020 - v rámci kterého je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Ministerstva pro místní rozvoj (příjmy a výdaje), zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce dne 12. 11. 2020

bankovní výpis č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9/2020 - dne 11. 9. 2020 - úhrada faktury č. 200100039 vystavené společností MYFA Olomouc s.r.o. dne 14. 8. 2020 ve výši 320 888,13 Kč, účetní doklad č. 20-001-00201

ze dne 11. 9. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 200100039, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020

bankovní výpis č. 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 10/2020 - dne 12. 10. 2020 - úhrada faktury č. 200100042 vystavené společností MYFA Olomouc s.r.o. dne 14. 9. 2020 ve výši 718 199,38 Kč, účetní doklad č. 20-801-00223 ze dne 12. 10. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 200100042, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020

bankovní výpis č. 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 10/2020 - dne 27. 10. 2020 - úhrada části faktury č. 200100048 vystavené společností MYFA Olomouc s.r.o. dne 30. 9. 2020 ve výši 2 059 540,31 Kč, účetní doklad č. 20-801-004235 ze dne 27. 10. 2020 - zaúčtování části úhrady faktury č. 200100048, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020

bankovní výpis č. 004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11/2020 - dne 23. 11. 2020 - úhrada části faktury č. 200100048 vystavené společností MYFA Olomouc s.r.o. dne 30. 9. 2020 ve výši 108 396,90 Kč, účetní doklad č. 20-801-00256 ze dne 23. 11. 2020 - zaúčtování části úhrady faktury č. 200100048

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Miroslav Bílek, starosta obce Doloplazy , prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2020 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 10. 2. 2021

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 9. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy byl doručen do datové schránky obce dne 9. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Doloplazy

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly