

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/36069/2020/OK/7540

Č.j.: KUOK 6185/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mladějovice za rok 2020

IČ 00635308

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 3. 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 Mladějovice za rok 2020 dne 16. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Mladějovice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 30. 3. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Ing. Josef Pelikán - starosta

Lenka Filgasová - 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 Mladějovice 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	0,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,11 %
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 Mladějovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

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

1. Kontrolou finančního vypořádání přijaté investiční dotace z Olomouckého kraje ve výši 1 500 000 Kč na akci "Výstavba chodníku podél silnice III/44421 v obci

Mladějovice" ze dne 27. 1. 2020 bylo zjištěno, že obec neúčtovala o přijatém investičním transferu na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Chybně bylo účtováno na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

Nebylo účtováno v souladu s Českým účetním standardem pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery.

Porušeno ustanovení § 4 odst. 8 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, kde se stanoví, že účetní jednotky jsou povinny dodržovat při vedení účetnictví zejména směrnou účtovou osnovu, uspořádání a označování položek účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

Nedodržen Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery, bod 5.3.2., kde se stanoví, že v případě vypořádání transferu realizovaného formou zálohy podle bodu 3.4. v účetním období, v jakém byl transfer poskytnut, tak jedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce, který není organizační složkou státu na stranu MÁ DÁTI příslušného pohledávkového účtu účtové skupiny 34 se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Přijaté opatření: Zastupitelstvo obce Mladějovice na svém zasedání konaném dne 19. 5. 2020 schválilo závěrečný účet obce za rok 2019 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byly zjištěny nedostatky - obec jako příjemce investičního transferu nedodržela postupy účtování. Nedostatek byl odstraněn vnitřním účetním dokladem číslo 2060011 ze dne 18. 2. 2020.

Lhůta pro plnění přijatého opatření: bez lhůty - opatření bylo splněno.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 27. 11. 2020 do 16. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 29. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty ke schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2010
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 2. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 12. 2020;

návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 27. 11. 2020 do 16. 12. 2020

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2021 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 2. 1. 2020; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 29. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 15. 6. 2020; návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 29. 4. 2020 do 20. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 a výpis č. 27 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavená na období do 8. měsíce 2020
- Hlavní kniha: sestavená na období do 12. měsíce 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 9. 2020, Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 6. 10. 2020, Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 29. 1. 2021; výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 388 - Dohadné účty aktivní, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 262 - Peníze na cestě, 451 - Dlouhodobé úvěry, 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 905 - Vyřazené pohledávky - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2020
- Pokladní kniha (deník): Pokladní kniha za období 12/2020, přeúčtování konečného zůstatku na položku 8901 - účetní doklad č. 002060087 ze dne 31. 12. 2020, Pokladní skontro ke dni 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 odeslán do CSÚIS dne 26. 5. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 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. 8. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Mladějovice, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 odeslán do CSÚIS dne 23. 7. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zpráva o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce Mladějovice ze dne 21. 9. 2020 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a Mateřská škola Mladějovice, okr. Olomouc, p. o., kontrolující subjekt: pověření členové finančního výboru)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: č. 2020/03430/OMPSC/OSB uzavřená mezi Olomouckým krajem a Obcí Mladějovice dne 15. 6. 2020; Olomoucký kraj touto smlouvou daruje obci Mladějovice pozemky: parc. č. 77/3 o výměře 876 m², 508/1 o výměře 2144 m², 509/1 o výměře 954 m², 530/7 o výměře 946 m², 530/8 o výměře 1363 m², 530/9 o výměře 177 m² a 530/10 o výměře 114 m², vše ostatní plocha v k.ú. Mladějovice u Šternberka; obec Mladějovice daruje Olomouckému kraji pozemek parc. č. 77/3 o výměře 335 m², 77/4 o výměře 50 m², 77/6 o výměře 358 m², 77/7 o výměře 163 m², 508/1 o výměře 2074 m², 509/1 o výměře 960 m², 706 o výměře 2879 m², vše ostatní plocha v k.ú. Mladějovice u Šternberka; záměr obce bezúplatně převést pozemky byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 21. 2. 2020 do 7. 3. 2020; uzavření darovací smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 15/14/2020 ze dne 19. 5. 2020, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 16. 6. 2020; účetní doklad číslo 2060032 ze dne 16. 6. 2020 - zaúčtování převodu darovaných pozemků Olomouckému kraji, účetní doklad číslo 2060034 ze dne 16. 6. 2020 - zaúčtování převodu darovaných pozemků obci
- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným JITRO Olomouc, o. p. s. dne 25. 5. 2020 (obec dárce); peněžitý dar ve výši 5 000 Kč, poskytnutí daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 5. 2020, výdaj je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 20094 ze dne 3. 6. 2020, poskytnutí peněžního daru - bankovní výpis č. 109 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 10. 6. 2020, strana 1/2, účetní doklad č. 208494 ze dne 10. 6. 2020
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva č. 33/2020 uzavřená dne 24. 6. 2020 mezi obcí Mladějovice (propachtovatel) a společností Paseka, zemědělská a.s. (pachtýř), předmět smlouvy - pozemky o celkové výměře 35,4634 ha v k.ú. Mladějovice u Šternberka a 0,1348 ha v k. ú. Babice u Šternberka, pacht se sjednává na dobu neurčitou, pachtovné při výpovědní době 10 let ve výši 246 425 Kč za rok, pachtovné je splatné k 31. prosinci příslušného kalendářního roku, záměr pachtu vyvěšen od 6. 6. 2020 do 24. 6. 2020, pachtovní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, účetní doklad číslo 209101 ze dne 30. 12. 2020 - zaúčtování předpisu a úhrady pachtovného na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 239 ze dne 30. 12. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva č. 152/2020 uzavřená dne mezi Obcí Mladějovice a fyzickou osobou dne 16. 3. 2020; obec přijímá do svého vlastnictví vlastnický podíl 1/5 na parc. č. 235/90 a předává pozemek parc. č. 235/105 o výměře 41 m²; záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce od 9. 9. 2019 do 25. 9. 2019, směna pozemků a směnná smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020 usnesením č. 8/13/2020; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 12. 6. 2020; účetní doklad číslo 2060031 ze dne 12. 6. 2020 - zaúčtování směny pozemků
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 10. 8. 2020 mezi Obcí Mladějovice (kupující) a fyzickými osobami (prodávající)

- na pozemek parc. č. 476/19 o výměře 851 m² - orná půda v k. ú. Mladějovice u Šternberka, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 13. 8. 2020, účetní doklad číslo 2060043 ze dne 13. 8. 2020 - zaúčtování předpisu závazku za pozemek a zařazení pozemku do majetku obce, účetní doklad číslo 208682 ze dne 10. 8. 2020 - úhrada kupní ceny pozemku z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 008 za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0349364499 uzavřená s Českou spořitelnou a. s. dne 1. 12. 2012; měsíční splátka ve výši 64 100 Kč, konečná splatnost úvěru dne 20. 5. 2026; výdaje na úhradu splátek a úroků jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, úhrada měsíční splátky - bankovní výpis č. 015 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2020 - 20. 8. 2020, účetní doklad č. 207015 ze dne 20. 8. 2020, ověření zůstatku dlouhodobého úvěru k 31. 8. 2020 - bankovní výpis č. 016 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 8. 2020 - 31. 8. 2020; ověření zůstatku dlouhodobého úvěru k 31. 12. 2020 - bankovní výpis č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2020 - 31. 12. 2020
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8017916/VB/001 uzavřená dne 5. 8. 2020 mezi Obcí Mladějovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná), dotčené nemovitosti - pozemek parc. č. 52 - ostatní plocha, jiná plocha a parc. č. 499/1 - ostatní plocha, ostatní komunikace, vše v k. ú. Mladějovice u Šternberka, věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 5 000 Kč; záměr zřídit věcné břemeno schválen usnesením zastupitelstva obce č. j. 9/11/2019 ze dne 26. 11. 2019; účetní doklad číslo 2060041 ze dne 5. 8. 2020 - zaúčtování předpisu pohledávky za zřízení věcného břemene a přeúčtování pozemku na zvláštní analytický účet pro evidenci věcných břemen; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 30. 11. 2020; vnitřní účetní doklad číslo 218103 ze dne 3. 2. 2021 - zaúčtování platby pohledávky za zřízení věcného břemene na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 24 ze dne 3. 2. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na akci "Realizace environmentální zahrady u školy v Mladějovicích": starostou obce osloveni 3 dodavatelé, předloženy 3 cenové nabídky, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 18. 5. 2020, zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020 schválen výběr dodavatele, dne 20. 5. 2020 odeslána elektronicky informace o výsledku výběru zhotovitele díla;
 - Smlouva o dílo uzavřená dne 31. 8. 2020 se zhotovitelem Ing. Michal Šťastný, Dub nad Moravou, IČO 66965551, ve výši 650 000 Kč včetně DPH zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 9. 2020, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 14. 10. 2020 (prodloužení termínu dokončení díla do 30. 11. 2020) zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 10. 2020, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 23. 11. 2020 (snížení ceny díla na částku 625 077,65 Kč včetně DPH) zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 11. 2020, informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 12. 2020;
 - účetní doklad číslo 20163 ze dne 1. 9. 2020 - zaúčtování zálohy dle smlouvy o dílo ve výši 195 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Faktura č. 202032 vystavená dodavatelem Ing. Michal Šťastný, Dub nad Moravou, dne 16. 12. 2020 a splatností dne 16. 1. 2021, vnitřní účetní doklad číslo 20259 ze dne 16. 12. 2020 - zaúčtování předpisu faktury a zúčtování zálohy, účetní doklad číslo 209088 ze dne 23. 12. 2020 - zaúčtování doplatku faktury ve výši 430 077,65 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s.;

- účetní doklad číslo 2060072 ze dne 16. 12. 2020 - zařazení environmentální zahrady do majetku obce;

- výdaje na akci ve výši 500 000 Kč součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020, navýšeny o 150 000 Kč v rozpočtovém opatření č. 2/2020 schváleném zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 9. 6. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Výbor finanční - Zápis z jednání Finančního výboru obce Mladějovice dne 19. 5. 2020 a Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., ze dne 21. 9. 2020 (kontrolovaný subjekt: obec)
- Výbor kontrolní - Zápisy o kontrole ze dne 10. 1. 2020, 24. 8. 2020, 15. 9. 2020 a 24. 9. 2020 a Inventurní soupis o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně ze dne 23. 9. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2. 2020, 19. 5. 2020, 23. 6. 2020, 18. 8. 2020, 6. 10. 2020, 19. 11. 2020 a 15. 12. 2020

ostatní

- Akce "Nákup věcného vybavení JSDH":

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - marketingový průzkum na internetu provedený v lednu 2020, Objednávka č. 28263 přijatá dodavatelem Požární bezpečnost s. r. o., Jihlava, IČ: 27660940 dne 20. 5. 2020;

- část výdajů ve výši 20 000 Kč zohledněna v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020 (§ 5512, pol. 5137), přesun ve výdajích na § 5512 - změna rozpisu rozpočtu č. 5/2020 schválená starostou obce dne 10. 5. 2020;

- Daňový doklad č. 120912793 vystavený dodavatelem dne 26. 5. 2020 na částku 39 300 Kč k přijaté zálohové platbě, úhrada zálohy - bankovní výpis č. 97 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 26. 5. 2020, strana 1/2, účetní doklad č. 208432 ze dne 26. 5. 2020, Faktura - daňový doklad č. 121010013 vystavená dodavatelem dne 1. 6. 2020 za dodávku plovoucího čerpadla POSEIDON 1, zúčtování zálohy a zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 20082 ze dne 31. 5. 2020;

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03165/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 11. 6. 2020, přijetí dotace z Programu na podporu JSDH a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 5. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 7. 2020 ve výši 17 500 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Mladějovice (ÚZ 00415), příjem dotace - bankovní výpis č. 126 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 2. 7. 2020, účetní doklad č. 208552 ze dne 2. 7. 2020; Závěrečná zpráva vč. finančního vyúčtování dotace ze dne 14. 7. 2020 zaslaná poskytovateli datovou zprávou dne 15. 7. 2020, zúčtování dotace do výnosů - účetní doklad č. 2060047 ze dne 31. 8. 2020;

- zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce a účelové určení výdajů rozpočtovým opatřením č. 3/2020, které schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2020 (zveřejněno zákonným způsobem dne 30. 6. 2020)

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 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. Josef Pelikán, starosta obce Mladějovice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Mladějovice za rok 2020 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 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 Mladějovice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 30. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mladějovice byl doručen do datové schránky obce dne 30. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Mladějovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly