

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40172/2020/OK/7152

Č.j.: KUOK 4044/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Víceměřice za rok 2020

IČ 00288888

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 31. 8. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 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 Víceměřice za rok 2020 dne 27. 7. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Víceměřice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 3. 2021 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Eduard Novotný - starosta

Eva Rácová - 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 Víceměřice za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,60 %
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 Víceměřice 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 Víceměřice 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 Víceměřice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 4. 12. 2020 do 21. 12. 2020; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 2. 2020); č. 2/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 4. 2020); č. 3/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 4. 2020); č. 4/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 6. 2020) a č. 5/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 6. 2020 a č. 6/2020 (schváleno starostou obce dne 29. 7. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 8. 2020); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 7/2020 (schváleno starostou obce dne 20. 8. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 9. 2020); č. 8/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 9. 2020); č. 9/2020 (schváleno starostou obce dne 30. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 10. 2020); č. 10/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 11. 2020); č. 11/2020 (schváleno starostou obce dne 26. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2020); č. 12/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 1. 2021) a č. 12/2020 (schváleno starostou obce dne 22. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 1. 2021); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020; zveřejněný na internetových stránkách obce dne 8. 1. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019; zveřejněný na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2019; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce byl dne 19. 12. 2019; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce obce v době od 28. 5. 2020 do 15. 6. 2020; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 6. 2020; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 za období 7/2020 včetně zaúčtování (účet cizích prostředků)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/7 za období 7/2020 včetně zaúčtování (úvěr na nákup nemovitosti)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/7 za období 7/2020 včetně zaúčtování a faktur
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/7 za období 7/2020 včetně zaúčtování (úvěr na příjezdovou komunikaci)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 za období 7/2020 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/1 za období 6 - 7/2020 včetně zaúčtování (název účtu - Paviilon DZR)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 ze dne 23. 11. 2020; Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 1. 2. 2021; Seznam inventurních soupisů ze dne 1. 2. 2021; Inventurní soupisy účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC, účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, účtu 245 - Jiné běžné účty, účtu 261 - Pokladna, účtu 263 - Ceniny a účtu 451 - Dlouhodobé úvěry
- Kniha došlých faktur: vedená ručně a na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená ručně
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2020
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2020
- Pokladní doklad: č. 371 - 390 za období 7/2020 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 7. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Víceměřice za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2020

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Víceměřice, příspěvkové organizace za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Domova u rybníka Víceměřice, příspěvkové organizace za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 12. 8. 2020 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu ve výši 733 750 Kč, ÚZ 98 024; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 8 ze dne 31. 8. 2020 (přijetí příspěvku na účet dne 12. 8. 2020); účetní doklad č. 2025 ze dne 12. 8. 2020 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 8/2020 ze dne 7. 9. 2020 (navýšení příjmů rozpočtu obce)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 12 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Víceměřice (oprava přenosné motorové stříkačky a příslušenství) uzavřená s Olomouckým krajem dne 24. 6. 2020; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 8. 7. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 12 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Víceměřice, ÚZ 00 415; faktura č. 2001025 ze dne 7. 4. 2020; záznam o zaúčtování faktury - evidenční číslo faktury 70 ze dne 8. 4. 2020 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a.s. č. 2020/4 s datem úhrady faktury 20. 4. 2020; účetní doklad č. 10143 ze dne 20. 4. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Závěrečná zpráva včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 9. 7. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 10. 3. 2020; obec - pronajímatel; předmětem nájmu je nebytový prostor v nemovitosti č. p. 26 v obci Víceměřice
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 3. 7. 2020; obec - směňující; předmětem smlouvy je směna 13 pozemků v k. ú. Víceměřice; účetní doklad č. 4270 ze dne 8. 7. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 29. 5. 2020; obec - kupující; předmětem smlouvy je koupě pozemku p. č. 238 v k. ú. Víceměřice; účetní doklad č. 3373 ze dne 4. 6. 2020 (pořízení pozemku); účetní doklad č. 10225 ze dne 29. 6. 2020 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/6 za období 6/2020 (úhrada kupní ceny)
- Smlouvy o ručení: Dohoda o ručení č. 2020001373 ze dne 29. 1. 2020 k zajištění dluhů vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 2020001372 ve znění případných dodatků (dlužník - Domov u rybníka Víceměřice, příspěvková organizace), uzavřené dne 29. 1. 2020, obec ručitel; Zápis č. 14/2020 z veřejného zasedání ZO Víceměřice, konaného dne 27. 1. 2020 (schválení dohody a souhlas s přijetím úvěru)

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330058390/001 ze dne 31. 3. 2020; obec - povinná; věcné břemeno zřízeno na pozemcích parc. č. 438, 441/8 a 519 v k. ú. Víceměřice; faktura č. 2020/05 ze dne 27. 5. 2020 (předpis pohledávky); účetní doklad č. 10215 ze dne 16. 6. 2020 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/6 za období 6/2020 (úhrada náhrady)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zateplení části fasády MŠ Víceměřice - 2. etapa" - Výzva k podání cenové nabídky ze dne 3. 2. 2020 zasláná poštou 4 stavebním firmám; 4x dodejka české pošty; Zadávací dokumentace na akci ze dne 3. 2. 2020; Protokol o hodnocení nabídek ze dne 31. 3. 2020; Zápis č. 16/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 4. 2020 (schválení uzavření smlouvy o dílo); Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 4. 2020; Smlouva o dílo na akci ze dne 21. 4. 2020 uveřejněná na profilu zadavatele dne 4. 5. 2020; fakturace a úhrada ceny díla; výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 17. 9. 2020 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Víceměřice, příspěvková organizace)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 17. 9. 2020 (kontrolovaná osoba: Domov u rybníka Víceměřice, příspěvková organizace)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze schůzí finančního výboru ze dne 3. 3. 2020, ze dne 7. 5. 2020 a ze dne 8. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2020, ze dne 9. 3. 2020, ze dne 20. 4. 2020, ze dne 18. 5. 2020 a ze dne 15. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze schůzí kontrolního výboru ze dne 2. 3. 2020 a ze dne 4. 5. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze schůzí finančního výboru ze dne 3. 9. 2020, ze dne 26. 10. 2020 a ze dne 16. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze schůzí kontrolního výboru ze dne 21. 9. 2020 a ze dne 7. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 9. 2020, ze dne 2. 11. 2020 a ze dne 21. 12. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu fondu obnovy obce vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 7/2020 za období 7/2020 včetně zaúčtování

ostatní

- Zpráva o výsledcích kontroly nahrazující interní audit Obce Víceměřice za rok 2020: ze dne 25. 11. 2020

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- 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.

Eduard Novotný, starosta obce Víceměřice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

Kontrola smlouvy o dílo a následné úhrady ceny díla

Kontrolou smlouvy o dílo uzavřené se společností Stavitelství Kyselák s. r. o., Víceměřice č.p. 52, Víceměřice, IČ 08164835 dne 21. 4. 2020 (dále jen Smlouva o dílo) a následné úhrady ceny díla bylo zjištěno, že předmětem smlouvy o dílo je zhotovení díla "Zateplení části fasády MŠ Víceměřice - 2. etapa" a cena díla celkem je dohodnuta ve výši 569 896,90 Kč bez DPH, 689 575,25 Kč včetně DPH. Dle zápisu ve stavebním deníku dne 30. 6. 2020 proběhlo předání stavby - dokončení díla, nebyly provedeny práce ve výši 6 924,33 Kč bez DPH, 8 378,43 Kč včetně DPH. Skutečně uhrazená cena díla je 562 972,57 Kč bez DPH, 681 196,81 Kč včetně DPH.

Upozorňujeme, že dle výše uvedené Smlouvy o dílo se zhotovitel a objednatel (Obec Víceměřice) v bodu 13. 6 části 13. Závěrečné ustanovení dohodli, že "Tuto smlouvu lze měnit, doplnit nebo zrušit pouze písemnými, průběžně číslovanými dodatky, jež musí být jako takové označeny a právoplatně potvrzeny oběma účastníky smlouvy."

V tomto případě k uzavření dodatku nedošlo.

V této souvislosti upozorňujeme na ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Ustanovení § 26 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, stanoví, že pro zaměření předběžné kontroly se použije obdobně ustanovení § 11 odst. 1 a pro její výkon se uplatní zejména kontrolní postupy podle § 6 odst. 2 písm. a). Řídící kontrola na úrovni příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v oblasti schvalovacích postupů tak nebyla provedena v souladu s ustanovením § 13 a 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.

Dále upozorňujeme na skutečnost, že dle zákona o zadávání veřejných zakázek může dojít v průběhu realizace veřejné zakázky k tomu, že není třeba určitou část zadavatelem vymezené veřejné zakázky v původních podmínkách realizovat. Zadavatel se v tomto případě dohodne s dodavatelem, že konkrétní práce (dodávky, služby) nebude dále plnit, nesmí však dojít ke změně celkového předmětu veřejné zakázky v souladu se zásadami dle § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek.

Přezkoumání hospodaření obce Víceměřice za rok 2020 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 3. 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 Víceměřice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 11. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Víceměřice byl doručen do datové schránky obce dne 12. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Víceměřice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly