

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59702/2020/OK/9000

Č.j.: KUOK 19908/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nemile za rok 2020

IČ 00635871

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 2. 2021 - 24. 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 Nemile za rok 2020 dne 16. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 16. 2. 2021 - 24. 2. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Richard Novák

kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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. Petr Šimek - starosta
Ing. Helena Ondráčková - 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 Nemile za rok 2020

- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
 - Trvalé a dočasné peněžní fondy obce nebyly zřízeny zastupitelstvem obce.

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	2,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,70 %
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 Nemile k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 9 851 328,34 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 Nemile za rok 2020

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- 1.1. Kontrolou Rozvahy sestavené k období 12/2020 bylo zjištěno, že účet 419 - Ostatní fondy byl navýšen z původní hodnoty minulého období činící 153 667,60 Kč na aktuální částku 1 299 856,95 Kč. Nárůst je tvořen účtováním převodu finančních prostředků pro tvorbu "Zdrojů na obnovu vodohospodářské infrastruktury" dle Plánu financování obnovy kanalizací ze dne 21. 10. 2019 schváleného Zastupitelstvem obce Nemile dne 17. 12. 2018. Obec účtovala o fondu obnovy kanalizací, aniž by zřízení fondu bylo schváleno příslušným orgánem obce.

Porušen § 84, odst. 2) bod c) Zákona č. 128/2000 Sb., zákona o obcích, který stanoví, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno zřizovat trvalé a dočasné peněžní fondy obce.

Doloženo: Rozvaha sestavená k období 12/2020, Usnesení č. IX/2018 ZO Nemile ze dne 17. 12. 2018, účetní doklad č. 60007 ze dne 28. 12. 2020, účetní doklad č. 700001 ze dne 12. 2. 2020, účetní doklad č. 700002 ze dne 16. 12. 2020 a účetní doklad č. 700004 ze dne 16. 12. 2020.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Nemile za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Nemile bylo zjištěno:

1. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestaveného k období 10/2020, účetního dokladu č. 100793 a bankovního výpisu z úvěrového účtu č. 010 ze dne 31. 10. 2020 vedeného u ČS, a. s. bylo zjištěno, že v části I. Rozpočtové příjmy výše uvedeného výkazu je u příjmového § 6310, pol. 2141 ve sloupci č. 3 - Výsledek od počátku roku vykázána minusová částka, konkrétně -73 452,03 Kč. Kontrolou účtování úroků z úvěru bylo zjištěno, že tyto úroky zobrazené např. na výše zmíněném bankovním výpisu k úvěrovému účtu ve výši 7 415,80 Kč za měsíc 10/2020, jsou účtovány na vrub účtu 231-0060 s odvětvovým členěním rozpočtové skladby na § 6310 a s druhovým členěním rozpočtové skladby na položku 2141 - Příjmy z úroku. Jelikož se jedná o obecní výdaj na úhradu úroků z jistiny úvěru, je nutné použít druhové členění rozpočtové skladby na položku 5141 - Úroky vlastní.

Porušen § 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb. – územní celek nedodržel třídění dle rozpočtové skladby.

Porušeno ustanovení vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví rozpočtová skladba jakožto jednotné třídění příjmů a výdajů, které se uplatňuje při plánovaných a skutečných pohybech na účtech rozpočtů a ostatních peněžních fondů obcí, s výjimkou fondu cizích prostředků, fondu sdružených prostředků a fondu podnikatelské činnosti. Rozpočtová skladba stanoví jednotky třídění příjmů a výdajů, kterými jsou obce povinny označovat své rozpočtované i skutečné příjmy a výdaje.

Přijatá opatření: Dle sdělení obce bylo přijato systémové opatření k dodržování postupu účtování. Kontrolou účetních dokladů a výkazů sestavených k 31. 12. 2020 bylo ověřeno, že přijaté systémové opatření je dodržováno. Nedostatek byl odstraněn účetním dokladem č. 900011 ze dne 5. 12. 2020

2. Kontrolou Výkazu Rozvaha sestaveného k období 10/2020 bylo zjištěno, že v části D. III. Krátkodobé závazky je na syntetickém účtu 331 vykázána minusová hodnota, konkrétně - 27 015,- Kč. To je způsobeno absencí účtování předpisu mezd za zaměstnanci, případně absencí účtování vypořádání těchto předpisů v příslušném účetním období.

Porušen § 3 odst. 1) Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů který stanoví, že účetní jednotky účtují podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí (dále jen "účetní období"); není-li možno tuto zásadu dodržet, mohou účtovat i v účetním období, v němž zjistily uvedené skutečnosti. V účetním období účetní jednotky účtují o uvedených skutečnostech v souladu s účetními metodami (§ 4 odst. 8); přitom o veškerých nákladech a výnosech účtují bez ohledu na okamžik

jejich zaplacení nebo přijetí

Přijatá opatření: Dle sdělení obce bylo přijato systémové opatření k dodržování postupu účtování. Kontrolou účetních dokladů a výkazů sestavených k 31. 12. 2020 bylo ověřeno, že přijaté systémové opatření je dodržováno. Nedostatek byl odstraněn účetním dokladem č. 900021 ze dne 30. 12. 2020 a č. 900025 ze dne 31. 12. 2020

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2020 do 21. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: na rok 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: na rok 2018 - 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2017 do 9. 1. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2019, závěrečný účet před projednáním zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 4. 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 010 ze dne 31. 10. 2020 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a.s.
- Bankovní výpis: výpis z úvěrového bankovního účtu k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavena k období 10/2020
- Hlavní kniha: sestavena k období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení řádné inventarizace včetně plánu inventur ze dne 14. 12. 2020; Zápis o instruktáži členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 22. 12. 2020; Inventurní soupis č. 031 - pozemky, 231 - základní běžný účet, 261 - pokladna, 373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Odměňování členů zastupitelstva: Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo vyplácení odměn členům zastupitelstva podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření vyplácení odměn bude provedeno v příštích obdobích.
- Příloha: sestavena k období 12/2020
- Příloha: sestavena k období 10/2020
- Rozvaha: sestavena k období 12/2020
- Rozvaha: sestavena k období 10/2020

- Účetní doklad: č. 100793 ze dne 31. 10. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Nemile k 31. 12. 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní a Mateřské školy Nemile k 31. 12. 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 10/2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 12/2020; rozpočtový výdaj na § 6310, pol. 5141 vykazuje ve sloupci 3 - Výsledek od počátku roku - hodnotu 87 673,16, zatímco sloupec 2 - Rozpočet po změnách - vykazuje hodnotu 10 000 Kč, nebyla provedena změna rozpočtu související s napravením chyby z dílčího přezkoumání hospodaření, jedná se o ojedinělé pochybení
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 10/2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 12/2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva mezi Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s., IČ: 47674911 (dárce) a Obec Nemile (obdarovaný) na částku 5 000 Kč za účelem podpoření zajištění obecního plesu uzavřena dne 20. 1. 2020; Výpis z bankovního účtu ze dne 3. 2. 2020, účetní doklad č. 100084 ze dne 3. 2. 2020 (zaúčtování přijatého daru); Rozpočtové opatření č. 1/2020 ze dne 24. 2. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 2. 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2020 ze dne 22. 1. 2020; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02044/OSR/DSM mezi Olomoucký kraj (poskytovatel) a Obec Nemile (příjemce) za účelem podpory investičních a neinvestičních akcí na akci "Obnova místních komunikací" na částku 500 000 Kč uzavřena dne 28. 7. 2020; Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o dotaci bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje č. UZ/20/48/2020 ze dne 20. 4. 2020; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 4. 8. 2020; Zastupitelstvo obce schvaluje uzavření smlouvy a přijetí dotace 500 000 Kč od Olomouckého kraje dne 25. 5. 2020; Výpis č. 28 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 5. 8. 2020, účetní doklad č. 300031 ze dne 5. 8. 2020 (přijetí dotace); Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace z rozpočtu Olomouckého kraje ze dne 15. 12. 2020; Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2020; Faktura č. 2090440117 ze dne 4. 12. 2020, uhrazena dne 8. 12. 2020, účetní doklad č. 300054 ze dne 8. 12. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva mezi fyzickou osobou (prodávající) a Obcí Nemile (kupující) na pozemek p. č. 327/2 v k. ú. Nemile o výměře 115 m² za dohodnutou smluvní cenu 3 450 Kč uzavřena dne 11. 6. 2020; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020; Výpis z bankovního účtu ze dne 31. 7. 2020, účetní doklad č. 800041 ze dne 31. 7. 2020; Rozpočtové opatření č. 5/2020 ze dne 22. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 6. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4144/2020-809, vklad byl proveden dne 8. 7. 2020, a to s právními účinky k 15. 6. 2020
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení práv odpovídajících pozemkovým služebnostem mezi Obec Nemile (zřizovatel služebností) a fyzickou osobou (oprávněný ze služebností) se na základě Smlouvy o zřízení práv odpovídajících pozemkovým služebnostem dohodli na zřízení pozemkových služebností, kterými Obec Nemile zřizuje ve prospěch pozemkové parcely č. 451/24 a 422 v k. ú. Filipov u Zábřeha služebnost stezky, služebnost průhonu a služebnost cesty, a to k tíži pozemkových parcel p. č. 424/1, 424/4, 451/23 a 424/3 v k. ú. Filipov u Zábřeha, smlouva uzavřena

dne 5. 5. 2020; Účastníci výslovně sjednali, že zřízení výše uvedených služebností je bezplatné; Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3045/2020-809, vklad byl proveden dne 1. 6. 2020, a to s právními účinky k 7. 5. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis č. 1/2020 z jednání finančního výboru obce Nemile ze dne 17. 2. 2020, č. 2/2020 ze dne 27. 7. 2020 a č. 3/2020 ze dne 19. 10. 2020
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 10. 2. 2020, 27. 4. 2020 a 27. 7. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut podpůrného a sociálního fondu z roku 2015; Vnitřní předpis OÚ Nemile č. 1 Statut sociálního fondu obce Nemile ze dne 13. 12. 2016, schválen zastupitelstvem obce ze dne 12. 12. 2016 a nabývá účinností dne 1. 1. 2017; Rozpočet Sociálního fondu obce Nemile na rok 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 28. 11. 2019 do 18. 12. 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, schválený rozpočet Sociálního fondu zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2019; Rozpočet Sociálního fondu obce Nemile na rok 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 1. 12. 2020 do 21. 12. 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, schválený rozpočet Sociálního fondu zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2020
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Podklad pro převod prostředků ze dne 16. 2. 2021 - převod finančních prostředků do fondu na základě Plánu financování obnovy kanalizací ze dne 21. 10. 2019 schválené zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, účetní doklad č. 60007 ze dne 28. 12. 2020, účetní doklad č. 700001 ze dne 12. 2. 2020, účetní doklad č. 700002 ze dne 16. 12. 2020, účetní doklad č. 700004 ze dne 16. 12. 2020, Plán financování obnovy kanalizací ze dne 21. 10. 2019

ostatní

- akce "Obnova místních komunikací": Zadávací dokumentace na akci "Obnova místních komunikací" ze dne 4. 5. 2020; Protokol o otevírání obálek, Seznam hodnocených nabídek a jejich pořadí, Rozhodnutí o vítězné nabídce ze dne 25. 5. 2020; Smlouva o dílo č. 841/SAXZ-20/097/2020 mezi Obec Nemile (objednatel) a STRABAG a. s., IČ: 60838744 (zhotovitel) na akci "Obnova místních komunikací" za smluvní částku 1 807 777,02 Kč bez DPH uzavřena dne 15. 7. 2020; Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 7. 2020; Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 841/SAXZ-20/097/2020 ze dne 2. 12. 2020, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 2. 2021; Soupis faktur, výpisů z bankovního účtu a účetních dokladů k akci "Obnova místních komunikací"; Zpráva o předání stavby z 12. 12. 2020

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

- 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,
- 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. Petr Šimek, starosta obce Nemile, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

Nezveřejnění dodatku č. 1 na profilu zadavatele v zákonem stanovené lhůtě

Kontrolou zveřejnění dodatku č. 1 uzavřeným se zhotovitelem STRABAG a. s., na akci "Obnova místních komunikací" za cenu 1 561 640,59 Kč bez DPH na profilu zadavatele bylo zjištěno, že dodatek č. 1 uzavřený dne 2. 12. 2020 byl zveřejněn

na profilu zadavatele dne 16. 2. 2021, tj. po zákonné lhůtě. Jedná se o ojedinělé pochybení, které bylo projednáno s odpovědnou osobou.

Upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Neuveřejněním uzavřené smlouvy na veřejnou zakázku se obec vystavuje riziku pokuty za přestupek při uveřejňování, a to dle § 269 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Přezkoumání hospodaření obce Nemile za rok 2020 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. 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 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

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

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 24. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nemile byl doručen do datové schránky obce dne 24. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Nemile

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly