

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46424/2020/OK/756

Č.j.: KUOK 5923/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mořice za rok 2020

IČ 00288462

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 18. 3. 2021 - 24. 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 hospodaření obce Mořice za rok 2020 dne 4. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Mořice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 18. 3. 2021 - 24. 3. 2021 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Otakar Štěpánek

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:

Tomáš Pavelka - starosta

Klára Fidrová - 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 Mořice 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	1,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,01 %
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 Mořice 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 Mořice 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 Mořice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 26. 11. do 17. 12. 2020; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2021 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 12/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 9. 2020); č. 13/2020 (schváleno starostou obce dne 18. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 10. 2020); č. 14/2020 (schváleno starostou obce dne 7. 10. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 11. 2020); č. 15/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 11. 2020); č. 16/2020 (schváleno starostou obce dne 30. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2020); č. 17/2020 (schváleno starostou obce dne 18. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 1. 2021); č. 18/2020 (schváleno starostou obce dne 31. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 1. 2021); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření na rok 2020 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2020 (schváleno starostou obce dne 26. 1. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 2. 2020); č. 2/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 3. 2020); č. 3/2020 (schváleno starostou obce dne 17. 3. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 4. 2020); č. 4/2020 (schváleno starostou obce dne 21. 4. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 5. 2020); č. 5/2020 (schváleno starostou obce dne 11. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 6. 2020); č. 6/2020 (schváleno starostou obce dne 12. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2020); č. 7/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2020); č. 8/2020 (schváleno starostou obce dne 22. 7. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 7. 2020); č. 9/2020 (schváleno starostou obce dne 31. 7. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 8. 2020); č. 10/2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 8. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 9. 2020); č. 11/2020 (schváleno starostou obce dne 31. 8. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 9. 2020); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření na rok 2020 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2021 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 11. 12. 2019; oznámení o zveřejnění rozpočtu

na rok 2020 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Mořice na roky 2020 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2018; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 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 24. 6. 2020 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 21. 5. do 25. 6. 2020, návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce rovněž v době od 21. 5. do 25. 6. 2020; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2020; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce za rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2020 ze dne 11. 12. 2020; Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 14. 12. 2020; Inventarizační zpráva ze dne 9. 2. 2021; Inventurní soupisy a Inventární seznamy účtů: 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 022 - Samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 262 - Peníze na cestě, 451 - Dlouhodobé úvěry, 459 - Ostatní dlouhodobé závazky, 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 9 - 12/2020
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2020
- Pokladní doklad: č. 20-710-00244 - 20-710-00245 za období 7/2020, č. 20-710-00403 - 20-710-00404 za období 10/2020, č. 20-710-00430 - 20-710-00431 za období 11/2020, č. 20-710-00461 - 20-710-00463 za období 12/2020 (cestovní příkazy)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Mořice, okres Prostějov, příspěvkové organizace k rozvahovému dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Mořice k rozvahovému dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 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. 8. 2020

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 5. 2020, na spolufinancování rekonstrukce střechy budovy sokolovny, Občanské sdružení Tělocvičná jednota Sokol Mořice (název dle Registru ekonomických subjektů: Tělocvičná jednota Sokol Mořice; IČO 47920009) "příjemce", obec "poskytovatel"; smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 a uveřejněna na internetových stránkách obce dne 18. 5. 2020 (do 2. 6. 2023); Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Mořice na rok 2020 ze dne 20. 4. 2020; výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 005 - odchozí úhrada dne 15. 5. 2020 včetně likvidačního lístku - účetního dokladu č. 20-005-00239 ze dne 15. 5. 2020; Vyúčtování investiční dotace poskytnuté obcí Mořice za rok 2020 ze dne 15. 7. 2020; likvidační lístek - účetní doklad č. 20-003-00022 ze dne 30. 9. 2020 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva ze dne 1. 7. 2020, pozemek parc. č. 2438 v k. ú. Mořice, obec "propachtovatel"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 14. 10. 2020, malotraktor VARI s příslušenstvím, obec "prodávající"; příjmový pokladní doklad č. 20-710-00410 ze dne 14. 10. 2020; likvidační lístek - vnitřní příjmové doklady - č. 20-006-00410 ze dne 14. 10. 2020 (předpis, platba, vyřazení); Inventurní karta - mulčovač - inventurní číslo: 732 (DDHM)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330057685/001 ze dne 23. 4. 2020, k pozemku parc. č. 590 v k. ú. Mořice, obec "povinná"; faktura č. 20-002-00007 ze dne 20. 7. 2020; likvidační lístek - vydané faktury - doklad č. 20-002-00007 ze dne 20. 7. 2020 (předpis); výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 - příchozí úhrada dne 19. 8. 2020; účetní doklad č. 20-802-00588 ze dne 19. 8. 2020 (platba)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 29. 6. 2020, pozemek p. č. 302, zast. plocha a nádvoří, objekt občanské vybavenosti č. p. 1 v k. ú. Mořice, pozemek p. č. 303, zahrada, v k. ú. Mořice; Mateřská škola Mořice, okres Prostějov, příspěvková organizace "vypůjčitel", obec "půjčitel"

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly provedené dle zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u Mateřské školy Mořice, okres Prostějov, příspěvkové organizace dne 16. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2., 4. 5., 24. 6. a 13. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 9., 5. 11. a 16. 12. 2020

ostatní

- Akce "Veřejné osvětlení a rozhlas Mořice": Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace "Veřejné osvětlení a rozhlas Mořice" ze dne 25. 8. 2020 - odeslaná dne 25. 8. 2020 datovou schránkou 3 firmám; 1 cenová nabídka; Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 9. 9. 2020; Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 9. 9. 2020; Čestné prohlášení o střetu zájmů - komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 9. 9. 2020; Smlouva o dílo ze dne 9. 9. 2020 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 1. 10. 2020; skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele uveřejněna (bez data); Protokol o odevzdání a převzetí stavby ze dne 30. 11. 2020; Žádost o částečnou kolaudaci stavby Veřejné osvětlení, a to ve všech SO, kromě části SO 04 - Veřejné osvětlení chodník ze dne

11. 12. 2020 (kolaudace ke dni ukončení kontroly nebyla provedena z důvodu koronavirové pandemie); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2020 ze dne 6. 2. 2020; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02160/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Veřejné osvětlení a rozhlas Mořice" uzavřená s Olomouckým krajem dne 2. 10. 2020; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 10. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Veřejné osvětlení a rozhlas Mořice", ÚZ 00 443; Rozpočtové opatření č. 14 schválené starostou obce dne 7. 10. 2020 (navýšení příjmů a výdajů o dotaci; ve schváleném rozpočtu bylo již na akci rozpočtováno 890 000 Kč); výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 - příchozí úhrada dne 8. 10. 2020; likvidační lístek - vnitřní účetní doklad č. 20-006-00383 ze dne 8. 10. 2020 (přijetí dotace); faktura č. 220130284 ze dne 30. 11. 2020; likvidační lístek - došlé faktury - č. 20-001-00263 ze dne 17. 12. 2020 (předpis); výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 - odchozí úhrada dne 21. 12. 2020; účetní doklad č. 20-802-00947 ze dne 21. 12. 2020 (platba); výpis z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 - odchozí úhrada dne 21. 12. 2020; účetní doklad č. 20-802-00958 ze dne 21. 12. 2020 (vratka části dotace); Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2020 včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 22. 12. 2020; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2020 ze dne 2. 2. 2021 (doplnění a oprava)

- Protokol o výsledku kontroly pokladny obce Mořice: ze dne 16. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru č. 1/2020: ze dne 7. 9. 2020
- Záписy z jednání kontrolního výboru: ze dne 7. 9. a 11. 11. 2020
- Zpráva o výsledcích kontroly nahrazující interní audit obce Mořice provedené v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole): ze dne 16. 12. 2020
- Zpráva předsedy finančního výboru: ze dne 18. 9. 2020
- Zprávy předsedkyně kontrolního výboru: ze dne 21. 2. a 4. 5. 2020
- Zprávy předsedy finančního výboru: ze dne 26. 1., 24. 2., 17. 3., 21. 4., 11. 5., 12. 6., 24. 6., 22. 7., 31. 7., 6. 8. a 31. 8. 2020.

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

- 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,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Tomáš Pavelka, starosta obce Mořice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Nedodržení lhůty pro pořízení zápisu po skončení zasedání zastupitelstva obce

Kontrolou bylo zjištěno nedodržení lhůty pro pořízení zápisu po skončení zasedání zastupitelstva obce do 10 dnů. Jednalo se např. o zasedání zastupitelstva obce konaná ve dnech: 9. 9. 2020 (zápis vyhotoven dne 21. 9. 2020, tj. 12. den po skončení zasedání), 5. 11. 2020 (zápis vyhotoven dne 5. 1. 2021, tj. 61. den po skončení zasedání), 16. 12. 2020 (zápis vyhotoven dne 7. 2. 2021, tj. 53. den po skončení zasedání).

Upozorňuji na dodržování ustanovení § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. V odst. 1 je stanoveno, že o průběhu zasedání zastupitelstva obce se pořizuje zápis, který podepisuje starosta nebo místostarosta a určení ověřovatelé. V zápise se vždy uvede počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení. V odst. 2 se stanoví, že zápis, který je nutno pořídit do 10 dnů po skončení zasedání, musí být uložen na obecním úřadu k nahlédnutí. O námitkách člena zastupitelstva obce proti zápisu rozhodne nejbližší zasedání zastupitelstva obce.

2. Nedodržení lhůty pro uveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele

Při přezkoumání hospodaření obce bylo zjištěno, že obec uzavřela dne 9. 9. 2020 Smlouvu o dílo na akci "Veřejné osvětlení a rozhlas Mořice" za cenu 815 950 Kč bez DPH, tj. 987 299,50 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 10. 2020, tj. 22. den po jejím uzavření. V tomto případě nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta pro uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele.

Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno nedodržení termínu uveřejnění smluv o dílo v dalších 2 případech - akce "Stavební úpravy MŠ Mořice" (smlouva uzavřena dne 9. 9. 2020, uveřejněna dne 1. 10. 2020) a akce "Mořice - zvýšení bezpečnosti pěší dopravy - plochy sever" (smlouva uzavřena dne 10. 9. 2020, uveřejněna dne 1. 10. 2020). K pozdějšímu uveřejnění smluv o dílo na profilu zadavatele přijal starosta obce systémové opatření k předcházení nedostatkům. K oběma výše uvedeným smlouvám o dílo byly dne 25. 11. 2020 uzavřeny dodatky, jež byly uveřejněny na profilu zadavatele dne 2. 12. 2020 (tj. 7. den po podpisu). Dodatky byly tedy uveřejněny v zákonem stanovené lhůtě.

Upozorňuji na řádné dodržování ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že 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 nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. Nedodržováním výše uvedeného zákona při uveřejňování smluv a dodatků se obec vystavuje riziku přestupku s možností uložení pokuty do 1 000 000 Kč.

Přezkoumání hospodaření obce Mořice za rok 2020 vykonal:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 1. 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 Mořice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 24. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mořice byl doručen do datové schránky obce dne 26. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Mořice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly