

DS. M. M. 2021
Č. j. OU ČR
692/2021

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25530/2021/OK/7816

Č.j.: KUOK 113731/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 3

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS

z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2021

IČ 00636100

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **4. 11. 2021** 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 Chromeč za rok 2021 dne 12. 10. 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obecní úřad Chromeč

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 4. 11. 2021

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

kontrolor: Bc. Richard Novák

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. František Brdečka - starosta

Zdeněk Březina - místostarosta

Kamila Stejskalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodářil územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- účetnictví vedené územním celkem,

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. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Chrohmec za rok 2021 byly zjištěny následující chyby a nedostatky uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Kontrolou uveřejnění Smlouvy o dílo uzavřené se zhotovitelem EKOTIS spol. s r. o. na akci "Chodníky při silnici III/0444, obec Chrohmec" za smluvní cenu 10 285 000 Kč vč. DPH na profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo uzavřena dne 17. 9. 2021 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 11. 2021, tj. 34 dní po zákonné lhůtě.

Kontrolou uveřejnění Smlouvy o dílo uzavřené se zhotovitelem Vepřek Luboš - zemní práce na akci "Přestavba jesií na OÚ Chrohmec" za smluvní cenu 1 955 452 Kč vč. DPH na profilu zadavatele bylo zjištěno, Smlouva o dílo uzavřena dne 20. 9. 2021 nebyla ke dni kontroly dne 4. 11. 2021 uveřejněna na profilu zadavatele.

Obec Chrohmec v kontrolovaném období 2021 uzavřela pouze dvě veřejné zakázky podléhající uveřejnění na profilu zadavatele dle § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Porušen § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, veřejný zadavatel uveřejnil 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.

Doloženo: Smlouva o dílo uzavřena mezi obcí Chromeč (objednatel) a EKOZIS spol. s r. o., IČ: 41031024 (zhotovitel) na akci "Chodníky při silnici III/0444, obec Chromeč" dne 17. 9. 2021 a Smlouva o dílo uzavřena mezi obcí Chromeč (objednatel) a Vepřek Luboš - zemní práce, IČ: 73288098 (zhotovitel) na akci "Přestavba jeslí na OÚ Chromeč" dne 20. 9. 2021

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2020 do 18. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce ze dne 18. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 29. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2020 - 2024, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 4. 2018 do 25. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce ze dne 25. 5. 2018, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 5. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 5. 2021 do 4. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: obce za období 7 - 9/2021
- Pokladní kniha (deník): za období od 01. 09. 2021 do 30. 09. 2021
- Příloha: sestavená za období 9/2021
- Rozvaha: sestavená za období 9/2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2020, schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Chromeč za rok 2020, schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena mezi obcí Chromeč (dárce) a Společností pro ranou péči, pobočka pro zrak Olomouc, IČ: 75095009 (obdarovaný), na neúčelový finanční dar

v hodnotě 6 000 Kč, ze dne 7. 4. 2021; Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce ze dne 26. 3. 2021, usnesením č. 518/15; Výpis č. 62 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 4. 2021, účetní doklad č. 100371 ze dne 13. 4. 2021

- Smlouvy o převodu majetku: Kупní smlouva uzavřena mezi PAPCONSTRICT s. r. o., IČ: 06303837 (prodávající) a obcí Chroměč (kupující), na části pozemků p. č. 1077, 1080/6 a 1076/14 v k. ú. Chroměč za kupní cenu 33 920 Kč, ze dne 16. 6. 2021; Kупní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021, usnesením č. 553/16; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5845/2021-809, vklad byl proveden dne 21. 7. 2021, a to s právními účinky k 29. 6. 2021, účetní doklad č. 900027 ze dne 30. 6. 2021 (zařazení pozemků do majetku obce); Výpis č. 110 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 6. 2021, účetní doklad č. 100700 ze dne 30. 6. 2021

- Smlouvy o převodu majetku: Kупní smlouva uzavřena mezi obcí Chroměč (prodávající) a PAPCONSTRICT s. r. o., IČ: 06303837 (kupující), na části pozemků p. č. 1202/3 a 1205/5 v k. ú. Chroměč za kupní cenu 33 840 Kč, ze dne 16. 6. 2021; Kупní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021, usnesením č. 552/16; Záměr prodeje části pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce od 7. 9. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5846/2021-809, vklad byl proveden dne 21. 7. 2021, a to s právními účinky k 29. 6. 2021, účetní doklad č. 900025 ze dne 16. 6. 2021 (vyřazení pozemků z majetku obce); Faktura - Daňový doklad č. 300012 vystavena dne 16. 6. 2021 na částku 36 340 Kč vč. DPH (součástí prodejní ceny je i návrh na vklad 2 000 Kč a vyhotovení kупní smlouvy 500 Kč), výpis č. 108 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 24. 6. 2021, účetní doklad č. 100689 ze dne 24. 6. 2021

- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 99002458507 uzavřena dne 14. 12. 2011 s Komerční bankou, a. s. na úvěr ve výši 20 000 000 Kč za účelem spolufinancování projektu "Chroměč - kanalizace a ČOV" (splátnost úvěru do 30. 11. 2031)

- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 1331300429 ve výši 1 536 165 Kč (na financování John Deere 3038R komunálního traktoru vč. příslušenství) uzavřena mezi UniCredit Leasing CZ, a. s. (poskytovatel úvěru) a obcí Chroměč dne 11. 4. 2019 (splátnost 48 měsíců ode dne ode dne čerpání úvěru)

- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 1331300428 ve výši 69 628 Kč (na financování Other ANS-1900 komunálního návěs/přívěs) uzavřena mezi UniCredit Leasing CZ, a. s. (poskytovatel úvěru) a obcí Chroměč dne 11. 4. 2019 (splátnost 48 měsíců ode dne čerpání úvěru)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 10. 2. 2021 a 31. 5. 2021

ostatní

- akce "Přestavba jesli na Ol Chroměč": Zadávací dokumentace na akci "Přestavba jesli na Ol Chroměč" ze dne 15. 7. 2021; Jmenování hodnotící komise pro otevření a hodnocení nabídek ze dne 15. 7. 2021; Prezenční listina a čestně prohlášení členů komise o nepodjatosti ze dne 3. 8. 2021; Protokol o otevření obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 3. 8. 2021; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 3. 8. 2021; Smlouva o dílo uzavřena mezi obcí Chroměč (objednatel) a Vepřek Luboš - zemaní práce, IČ: 73288098 (zhotovitel), na akci "Přestavba jesli na Ol Chroměč" za smluvní cenu 1 955 452 Kč vč. DPH, ze dne 20. 9. 2021; Smlouvu o dílo schválilo zastupitelstvo obce ze dne 17. 9. 2021, usnesením č. 615/18

- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, odeslána datovou schránkou na Ministerstvo financí ČR dne 8. 2. 2021

Zdeněk Březina, místostarosta obce Chromeč, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dílčí přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2021 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 9. 11. 2021

Poučení

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen.

Informaci o přijetí a splnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání je územní celek povinen podat při konečném přezkoumání.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chromeč byl předán datovou schránkou.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chromeč byl seznámen místostarosta obce dne 4. 11. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Chromeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25530/2021/OK/7816

Č.j.: KUOK 112194/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 1

Počet stran: 2

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁZNAM O PROJEDNÁNÍ

zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2021

IČ 00636100

Dne 4. 11. 2021 byli zástupci obce:

Zdeněk Březina - místostarosta

Kamila Stejskalová - účetní

seznámení s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021
vykonaného dne 4. 11. 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání:

Obecní úřad Chromeč

Při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2021:

- **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

- **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.**

Zdeněk Březina, místostarosta obce Chromeč, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dílčí přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(21)

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

.....
podpis

Zápis z dílčího přezkoumání bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chromeč obdržel a s jeho obsahem byl seznámen místostarosta obce dne 4. 11. 2021.

Zdeněk Březina

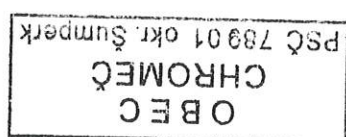
místostarosta

Chroměč dne 4. 11. 2021

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Chroměč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly



podpis

Zdeněk Březina