

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68910/2020/OK/7816

Č.j.: KUOK 114799/2020

Počet listů: 3

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS

z dílčího přezkoumání hospodaření obce Velké Losiny za rok 2020

IČ 00303551

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 20. 10. 2020 do 21. 10. 2020 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 Velké Losiny za rok 2020 dne 14. 10. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Velké Losiny

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 21. 10. 2020

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. Jana Fialová - starostka
Jana Jančíková, DiS. - 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 hospodaří územní celek,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- 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 Velké Losiny za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velké Losiny za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. 2019 do 31. 12. 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 12. 2019

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 6. 3. 2019 do 27. 3. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 30. 3. 2019
- Závěrečný účet: za rok 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 16. 4. 2020 do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 6. 2020
- Účetní doklad: č. 066200001 (rozpis rozpočtu) ze dne 24. 2. 2020, v souvislosti s kontrolou rozpisu rozpočtu provedena kontrola rozpočtových opatření obce č. 1 - 3 ze dne 19. 3. 2020, rozpočtová opatření č. 1 - 3 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2020, rozpočtová opatření č. 1 - 3 zveřejněna na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 27. 2. 2020

účetnictví a výkazy

- Hlavní kniha: sestavená k období 9/2020
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 9/2020
- Pokladní kniha (deník): sestavena za období 9/2020
- Příloha: sestavená k období 9/2020
- Rozvaha: sestavená k období 9/2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Velké Losiny za rok 2019 schválena radou obce dne 16. 3. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Velké Losiny sestavená k 31. 12. 2019 schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 22. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k období 9/2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 9/2020

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program pro poskytování dotací z rozpočtu obce Velké Losiny v roce 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace ze dne 31. 1. 2020 za účelem opravy sakristie kostela sv. Jana Křtitele ve Velkých Losinách; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce mezi Obec Velké Losiny (poskytovatel) a Římskokatolická farnost Velké Losiny (příjemce) na celkovou částku 200 000 Kč za účelem opravy sakristie kostela sv. Jana Křtitele ve Velkých Losinách uzavřena dne 23. 3. 2020; Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce č. 10 dne 9. 3. 2020; Výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 6. 4. 2020, účetní doklad č. 303551 ze dne 6. 4. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku na dobu neurčitou od 5. 6. 2020 mezi Obec Velké Losiny (pronajímatel) a RM Bohemia cafe, s. r. o. (nájemce) na pronájem pozemku parc. č. 404/1 o výměře 2 164 m² - ostatní plocha v k. ú. Velké Losiny, jehož součástí je i část bistra "Nejen park", jedná se o pronájem 1. dílu o výměře 56 m² za ujednanou nájemní cenu 8 120 Kč/ročně uzavřena dne 9. 6. 2020; Pronájem předmětu nájmu nájemci byl schválen usnesením rady obce č. 42 ze dne 9. 6. 2020, záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 5. 2020 do 3. 6. 2020;

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva mezi Obec Velké Losiny (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku parc. č. 307/2 o výměře 691 m² - ostatní plocha, parc. č. 308 o výměře 42 m² - zastavěná plocha a nádvoří a parc. č. 309 o výměře 1 068 m² - trvalý travní porost v k. ú. Bukovice u Velkých Losin za celkovou částku ve výši 540 300 Kč uzavřena dne 5. 8. 2020; Záměr prodeje předmětu převodu z vlastnictví obce Velké Losiny byl schválen usnesením č. 31 rady obce ze dne 10. 2. 2020, záměr byl vyvěšen od 25. 2. 2020 do 12. 3. 2020; Prodej předmětu převodu byl schválen usnesením č. 11/2020 pod bodem 1. 10. zastupitelstva obce ze dne 27. 4. 2020; účetní doklad č. 090200037 ze dne 31. 8. 2020,
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitosti mezi fyzickou osobou (prodávající) a Obec Velké Losiny (kupující) na prodej pozemku parc. č. 447/2 o výměře 526 m² - ostatní plocha v k. ú. Žárová za ujednanou smluvní cenu 5 260 Kč uzavřena dne 6. 2. 2020; Prodej předmětu převodu byl schválen usnesením č. 8/2019 bod 1. 13. zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019; účetní doklad č. 90200036 ze dne 29. 7. 2020, vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí ze dne 16. 7. 2020 s právními účinky k 12. 6. 2020,
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti mezi Obec Velké Losiny (vlastník) a CETIN a. s., IČ: 04084063, vlastník zřizuje ve prospěch společnosti CETIN k pozemkům parc. č. 78/1 - trvalý travní porost a parc. č. 79 - ostatní plocha v k. ú. Velké Losiny služebnost umístění a provozování Komunikačního vedení za jednorázovou náhradu 1 000 Kč uzavřena dne 24. 8. 2020; Smlouva byla schválena 44. radou obce Velké Losiny ze dne 29. 6. 2020;

ostatní

- akce "Městský kamerový systém - rozšíření o kamerový bod v Žárově": Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace (Zadávací dokumentace) na akci "Městský kamerový systém - rozšíření o kamerový bod v Žárově" ze dne 13. 5. 2020; Protokol o posouzení a hodnocení nabídek včetně výsledku hodnocení nabídek ze dne 29. 5. 2020; Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 5. 6. 2020; Smlouva o dílo č. 003/2020 mezi Obec Velké Losiny (objednatel) a BEScom Security s.r.o., IČ: 26817403 (zhotovitel) na akci "Městský kamerový systém - rozšíření o kamerový bod v Žárově" za celkovou částku 288 546 Kč vč. DPH uzavřena dne 10. 6. 2020; Smlouva o dílo byla schválena dne 1. 6. 2020 na 41. Radě obce Velké Losiny usnesením č. 1077/20; Faktura - daňový doklad č. 200520 ze dne 11. 9. 2020, výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 25. 9. 2020, účetní doklad č. 30200765 ze dne 25. 9. 2020

Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 2. 2020; Smlouva o poskytnutí dotace mezi Olomoucký kraj (poskytovatel) a Obec Velké Losiny (příjemce) na akci "Městský kamerový systém - rozšíření o kamerový bod v Žárově" za účelem podpory situační prevence formou akce (projektu) směřující ke zvýšení bezpečnosti obyvatel Olomouckého kraje, k prevenci majetkové kriminality, vandalismu a souvisejících sociálně patologických jevů, dle Dotačního programu pro sociální oblast 2020 a dotačního titulu Podpora prevence kriminality na celkovou částku 94 000 Kč uzavřena dne 23. 6. 2020; Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o dotaci bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje č. UZ/20/43/2020 ze dne 20. 4. 2020; Zastupitelstvo obce Velké Losiny schvaluje přijetí dotace a smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2020; Výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 1. 7. 2020, účetní doklad č. 011200133 ze dne 1. 7. 2020 (přijetí dotace); Závěrečná zpráva k poskytnuté dotaci Olomouckého kraje ze dne 1. 10. 2020; Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 1. 10. 2020; Faktura č. 420077 ze dne 15. 7. 2020, výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 17. 7. 2020, účetní doklad č. 30200585 ze dne 17. 7. 2020; Faktura - daňový doklad

č. 200520 ze dne 11. 9. 2020, výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 25. 9. 2020, účetní doklad č. 30200765 ze dne 25. 9. 2020

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Olomouc dne 22. 10. 2020

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

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

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Velké Losiny byl projednán se starostkou obce dne 21. 10. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Velké Losiny

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly