

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/26923/2021/OK/7540

Č.j.: KUOK 3254/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tučín za rok 2021

IČ 00636631

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 5. 2022.

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 Tučín za rok 2021 dne 24. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Tučín

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 5. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Bc. Daniela Machalová

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: Jiří Řezníček - starosta

Alena Dlouhá - 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 Tučín za rok 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,61 %
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 Tučín k 31. 12. 2021 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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Tučín za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce ve dnech 26. 11. 2021 - 15. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce ve dnech 4. 12. 2020 - 30. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2020 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 1. 2020; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 6. 12. 2019 do 27. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 4. 2021; návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 22. 3. 2021 do 22. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: elektronický výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 11. 2021 a bankovní výpis č. 37 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 30. 11. 2021
- Bankovní výpisy: elektronický výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2021 a bankovní výpis č. 40 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: analytická rozvaha za období 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 (SU, AU)
- Hlavní kniha: analytická rozvaha za období 1. 1. 2021 - 30. 11. 2021 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 ze dne 15. 12. 2021, Příkaz starosty k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 vydaný dne 15. 12. 2021 s účinností od 3. 1. 2022, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021 včetně prezenční listiny s podpisovými vzory, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 28. 1. 2022, Výpis z katastru nemovitostí, inventurní soupisy k 31. 12. 2021 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze a Hlavní knize sestavené k 31. 12. 2021

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 214 faktur v celkovém objemu 5 420 363,07 Kč, číslo dokladu 20210001 - 20210214
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 36 faktur v celkovém objemu 194 382,10 Kč, číslo dokladu 20210001 - 20210036
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 11/2021
- Pokladní doklady: č. 558 - 605 za období 11/2021 včetně účtování
- Pokladní doklady: č. 606 - 627 za období 12/2021 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2021
- Účetní doklad: č. 610307 ze dne 31. 12. 2021 - zaúčtování bezúplatného převodu stavby "Realizace polních cest C2, C3 a C21 s IP k. ú. Tučín" od Státního pozemkového úřadu na základě dopisu zn. SPU 000334/2022 ze dne 3. 1. 2022; inventární číslo majetku OÚ-00000558 až OÚ-00000560 s datem zařazení dne 15. 12. 2021
- Účetní doklad: Stav odpisů - detailní za období 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021, Přehled rozpouštění transferů za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Opis položek za období 1 - 12/2021 účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery a účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 8. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Tučín, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 8. 7. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly účetních dokladů za období leden - září 2021 v MŠ Tučín ze dne 15. 11. 2021 (kontrola provedena dne 27. 10. 2021)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená mezi firmou SSKO spol. s r. o., Přerov, IČ: 4715555 (dárce) a obcí Tučín (obdarovaný) dne 10. 8. 2021 na finanční dar ve výši 10 000 Kč na pořádání akce "Tučínský špekáček 2021" (3. 9. 2021), příjem finančních prostředků dne 12. 8. 2021 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 4. 8. 2021 - 16. 8. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 100492 ze dne 12. 8. 2021

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí Tučín (dárce) a Domovem pro seniory Radkova Lhota, p. o. (obdarovaný) dne 3. 11. 2021 na finanční dar ve výši 10 000 Kč na společenské a volnočasové aktivity uživatelů sociální služby obdarovaného, Žádost o finanční dar na podporu sociální služby ze dne 29. 9. 2021, poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 10. 2021, převod finančních prostředků dne 3. 11. 2021 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2021 - 10. 11. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 100631 ze dne 3. 11. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 4350, pol. 5339)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 uzavřená mezi obcí Tučín (poskytovatel) a Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu (příjemce) na dotaci ve výši 200 000 Kč dne 25. 11. 2020, Žádost o dotaci pro rok 2021 ze dne 28. 8. 2020, příspěvek bude poskytnut ve 4 splátkách ve výši 50 000 Kč vždy k 15 dni v prvním měsíci daného čtvrtletí, a to formou bezhotovostního bankovního převodu, vyúčtování poskytnuté dotace do 28. 2. 2022, uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno Usnesením zastupitelstva obce č. 20/2020 ze dne 23. 9. 2020, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce obce od 27. 11. 2020 do 29. 12. 2023;
 - poskytnutí dotace zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3639, pol. 5213);
 - účetní doklad č. 100086 ze dne 11. 2. 2021 - platba první splátky dotace ve výši 50 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 1. 2. 2021 - 17. 2. 2021);
 - účetní doklad č. 100192 ze dne 14. 4. 2021 - platba druhé splátky dotace ve výši 50 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 1. 4. 2021 - 15. 4. 2021);
 - účetní doklad č. 100434 ze dne 14. 7. 2021 - platba třetí splátky dotace ve výši 50 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 13. 7. 2021 - 16. 7. 2021);
 - účetní doklad č. 100596 ze dne 14. 10. 2021 - platba čtvrté splátky dotace ve výši 50 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 14. 10. 2021 - 18. 10. 2021);
 - účetní doklad č. 610273 ze dne 1. 12. 2021 - zaúčtování dohady dotace do nákladů obce;
 - Vyúčtování poskytnuté dotace dle uzavřené veřejnoprávní smlouvy č. 2/2020 předložené příjemcem dotace dne 21. 1. 2022;
 - účetní doklad č. 610017 ze dne 24. 1. 2022 - vyúčtování poskytnuté dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 35 000 Kč od Olomouckého kraje (poskytovatel) uzavřená dne 1. 11. 2021 (obec příjemce) na úhradu výdajů na "Pořízení stolů a židlí do víceúčelové budovy na kulturní akce pro veřejnost", dotaci lze použít pouze na nákup 6 kusů skládacích stolů a 40 ks stohovatelných židlí, použití dotace nejpozději do 31. 12. 2021, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy nejpozději do 31. 1. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 18. 11. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na "Pořízení stolů a židlí do víceúčelové budovy na kulturní akce pro veřejnost" (ÚZ 00 655), Rozpočtové opatření č. 15/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2021 a zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 29. 11. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (pol. 4122) včetně výdaje (§ 3399, pol. 5137); příjem

neinvestiční dotace dne 19. 11. 2021 - výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 11. 2021 - 19. 11. 2021 a zaúčtovaný účetním dokladem č. 100664 ze dne 19. 11. 2021, účetní doklad č. 100561 ze dne 1. 10. 2021 - úhrada zálohové faktury č. 51503 ve výši 64 950,40 Kč, výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 12. 10. 2021, opravný účetní doklad č. 920014 ze dne 19. 11. 2021 - doplnění ÚZ, předpis faktury včetně zařazení stolů a židlí do majetku obce - účetní doklad č. 610226 ze dne 1. 10. 2021;

- Zpráva o realizaci projektu včetně Přílohy č. 4 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 24. 11. 2021 (KÚOK doručeno datovou schránkou dne 30. 11. 2021), vyúčtování dotace - účetní doklad č. 610271 ze dne 30. 11. 2021

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor areálu koupaliště Tučín uzavřená s Janou Šulákovou, IČ: 07901178 dne 30. 4. 2021 (obec pronajímatel) na pronájem nebytových prostor v areálu koupaliště: budova šaten a občerstvení, sociální zařízení, vodní nádrž a ostatní zařízení areálu na dobu určitou od 1. 5. 2021 do 31. 8. 2021 za účelem zřízení a provozování občerstvení a další doplňkové činnosti; záměr obce pronajmout nebytové prostory v areálu koupaliště zveřejněn na úřední desce obce v době od 11. 3. 2021 do 31. 3. 2021; uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 4. 2021; úhrada zálohy nájemného ve výši 15 000 Kč na sezónu předem - příjmový pokladní doklad č. P21000199 ze dne 26. 4. 2021, vyúčtování pronájmu koupaliště za sezónu - účetní doklad č. 610242 ze dne 15. 10. 2021, doplatek nájmu za sezónu ve výši 6 096 Kč uhrazen dne 14. 10. 2021 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 14. 10. 2021 - 18. 10. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 100597 ze dne 14. 10. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s 2 občany obce dne 7. 1. 2021 (obec prodávající) na prodej pozemku parc. č. 1236/34, zahrada o výměře 909 m², parc. č. 1236/35, zahrada o výměře 928 m², parc. č. 1236/36, zahrada o výměře 950 m², parc. č. 1236/37, zahrada o výměře 977 m², parc. č. 1236/38, zahrada o výměře 996 m², parc. č. 1236/39, zahrada o výměře 995 m², parc. č. 1236/40, zahrada o výměře 996 m², parc. č. 1236/41, zahrada o výměře 974 m², parc. č. 1236/42, zahrada o výměře 967 m², parc. č. 1237/5, zahrada o výměře 928 m², parc. č. 1237/6, zahrada o výměře 1 417 m², parc. č. 1237/7, zahrada o výměře 1 298 m², parc. č. 1237/8, zahrada o výměře 767 m² a parc. č. 1236/49, ostatní plocha o výměře 985 m², vše v k. ú. Tučín; záměr obce prodat nemovitosti byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 24. 9. 2020 do 26. 10. 2020; prodej nemovitostí schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 11. 2020 usnesením č. 21/2020; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 13. 1. 2021; předpis pohledávky - účetní doklad č. 610012 ze dne 13. 1. 2021, přecenění pozemků na reálnou hodnotu provedeno v roce 2018, zúčtování reálné hodnoty pozemků a jejich vyřazení z vlastnictví obce - účetní doklad č. 610011 ze dne 13. 1. 2021, úhrada kupní ceny z advokátní úschovny na účet obce dne 11. 2. 2021 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2021 - 17. 2. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 100084 ze dne 11. 2. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2021 obce Tučín ohledně stravování zaměstnanců - stravování uvolněného člena zastupitelstva obce formou stravenkového paušálu s účinností od 1. 4. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2021
- Zápis z provedené finanční kontroly v obci Tučín dle kontrolního řádu za období leden - září 2021 ze dne 12. 11. 2021 (kontrola provedena dne 27. 10. 2021)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2021, 10. 3. 2021, 14. 4. 2021, 19. 5. 2021, 24. 6. 2021, 9. 8. 2021, 13. 9. 2021, 11. 10. 2021, 18. 10. 2021, 24. 11. 2021 a 15. 12. 2021

- Kontrolní výbor zastupitelstva obce - protokol o výsledku kontroly ze dne 27. 1. 2021, 10. 3. 2021, 14. 4. 2021, 19. 5. 2021, 24. 6. 2021, 9. 8. 2021, 13. 9. 2021, 18. 10. 2021, 24. 11. 2021 a 15. 12. 2021

ostatní

- **Akce "Oprava bývalého zemědělského objektu po vichřici":**
 - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na stavební práce na rekonstrukci bývalého zemědělského objektu po živelní pohromě: výběrové řízení zahájeno dne 8. 4. 2021 přímým obeláním 4 uchazečů Výzvou k podání nabídky, Ustanovení hodnotící komise ze dne 13. 4. 2021, zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021 schváleno pověření starosty obce k odsouhlasení výběrového řízení "Opravy bývalého zemědělského objektu v Tučíně po vichřici", Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise ze dne 19. 4. 2021, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 19. 4. 2021, starosta obce dne 20. 4. 2021 rozhodl o výběru dodavatele na základě pověření zastupitelstvem obce Tučín, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 21. 4. 2021;
 - Smlouva o dílo číslo POR04/2021 uzavřená se zhotovitelem Michal Pospíšil, Tučín 148, IČO: 65912535 ve výši nabídkové ceny 2 373 450 Kč bez DPH (2 871 874,50 Kč vč. DPH) dne 23. 4. 2021 zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 4. 2021, Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo uzavřený dne 18. 10. 2021 (prodloužení termínu ukončení díla z původního termínu 31. 10. 2021 do 31. 7. 2022) zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 10. 2021;
 - k datu kontroly dne 11. 5. 2022 fakturace dle smlouvy o dílo ve 3 dílčích fakturách:
 - 1) faktura č. 20210016 ve výši 363 000 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 610102 ze dne 23. 4. 2021 a uhrazena dne 30. 4. 2021 z bankovního účtu obce vedeného u České národní banky, Výpis z účtu č. 10 ze dne 30. 4. 2021, platba faktury zaúčtována účetním dokladem č. 190010 ze dne 30. 4. 2021, účetní doklad č. 920004 ze dne 31. 5. 2021 - oprava zaúčtování na nákladový účet 511 - Opravy a udržování;
 - 2) faktura č. 20210034 ve výši 847 000 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 610195 ze dne 18. 8. 2021 a uhrazena dne 26. 8. 2021 z bankovního účtu obce vedeného u České národní banky, Výpis z účtu č. 23 ze dne 26. 8. 2021, platba faktury zaúčtována účetním dokladem č. 190024 ze dne 26. 8. 2021;
 - 3) faktura č. 20210047 ve výši 451 286,79 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 610244 ze dne 20. 10. 2021 a uhrazena dne 4. 11. 2021 z bankovního účtu obce vedeného u České národní banky, Výpis z účtu č. 33 ze dne 4. 11. 2021, platba faktury zaúčtována účetním dokladem č. 190035 ze dne 4. 11. 2021;
 - výdaje na akci součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021;
 - realizace akce bude ukončena k termínu 31. 7. 2022 a bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2022.

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

- 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 směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospořoval 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jiří Řezníček, starosta obce Tučín, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Tučín za rok 2021 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 5. 2022

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 Tučín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 11. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tučín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tučín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly