

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49116/2019/OK/7960

Č.j.: KUOK 1488/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2019,

IČ 00298735

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 4. 2020.

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 Bystročice za rok 2019 dne 11. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 4. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bystročice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 1. 4. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

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:

PhDr. Marta Turečková - starostka

Alena Skalilová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce i na internetových stránkách obce v době od 22. 11. 2019 do 12. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: č. 11/2019 schválené starostkou obce dne 2. 8. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 29. 8. 2019, č. 12/2019 schválené starostkou obce dne 25. 8. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 4. 9. 2019, č. 13/2019 schválené starostkou obce dne 1. 9. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 23. 9. 2019, č. 20/2019 schválené starostkou obce dne 2. 12. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 11. 12. 2019 a č. 21/2019 schválené starostkou obce dne 4. 12. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 30. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018 a zveřejněný na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 18. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019 a zveřejněný na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 8. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na roky 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 8. 1. 2020; návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na roky 2021 - 2022 a zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 22. 11. 2019 do 12. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na roky 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 2. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na roky 2020 - 2021 a zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 18. 1. 2019 do 5. 2. 2019
- Závěrečný účet: návrh Závěrečného účtu obce za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 2. 5. 2019 do 6. 6. 2019; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 6. 2019 projednalo závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2018 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 18. 6. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění.

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 217/2019 k běžnému účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 31. 12. 2019, bankovní výpis č. 33 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019, bankovní výpis č. 24/2019 ke spořicímu účtu u Sberbank, a. s. ze dne 31. 12. 2019, ověření konečných zůstatků základních běžných účtů ÚSC k datu 31. 12. 2019

- Bankovní výpis: č. 24 - 25 k účtu vedenému u České národní banky za období září 2019, účetní doklady č. 19-810-00038 - 19-810-00040
- Bankovní výpis: č. 9/2019 k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 30. 9. 2019 - zůstatek účtu, úvěr na financování kanalizace v Bystročicích
- Bankovní výpis: č. 3/2019 k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 30. 9. 2019 - zůstatek účtu, úvěr na "Přístavbu Základní školy a Mateřské školy v Bystročicích"
- Bankovní výpis: č. 4/2019 k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 31. 12. 2019 - úvěr na "Přístavbu Základní školy a Mateřské školy v Bystročicích" a bankovní výpis č. 12/2019 k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 31. 12. 2019 - úvěr na financování kanalizace v Bystročicích, ověření konečných zůstatků na úvěrových účtech k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 18/2019 k účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 30. 9. 2019 - zůstatek účtu, veden spořicí účet
- Bankovní výpis: č. 164/2019 k účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 30. 9. 2019 - zůstatek na účtu, účetní doklady č. 19-801-01277 - 19-801-01285 ze dne 30. 9. 2019
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky obce k provedení inventarizace k 31. 12. 2019 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 1. 12. 2019, Plán inventur za rok 2019 ze dne 16. 12. 2019, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019, Seznam inventarizačních účtů ke dni 31. 12. 2019 ze dne 31. 1. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 4. 2. 2020, kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2019; Výběr vzorku inventurních soupisů k 31. 12. 2019 k účtům: 231 - Základní běžný účet ÚSC, 031 - Pozemky, 042 - Nedokončený dlouhodobý majetek, 321 - Dodavatelé, 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 342 - Ostatní přímé daně, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 451 - Dlouhodobé úvěry
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 10/2019
- Pokladní doklad: za období 9/2019, namátková kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů č. 19-701-00758 - 19-701-00824
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Bystročice za rok 2018 ze dne 6. 6. 2019; informace do CSÚIS odeslána dne 10. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Bystročice včetně příloh ohledně vymezení majetku ze dne 3. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 (schválena zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2002); Dodatek č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 20. 8. 2003 s účinností od 1. 9. 2003 (schválený zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2003); Dodatek č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 14. 6. 2005 s účinností od 1. 9. 2005 (schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2005) a Dodatek č. 3 ke zřizovací listině příspěvkové organizace (schválený zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2013)
- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bystročice, příspěvkové organizace za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o provedené kontrole v Základní škole a Mateřské škole v Bystročicích dne 27. 2. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi Obcí Bystročice (dárce) a Římskokatolickou farností Bystročice (obdarovaný) dne 1. 10. 2019 na finanční dar ve výši 20 000 Kč. Dar je určen na opravu věžních hodin na kostele sv. Cyrila a Metoděje v Bystročicích. Finanční dar ve výši 20 000 Kč uhrazen dne 7. 10. 2019, bankovní výpis k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. č. 168/2019 ze dne 7. 10. 2019 a zaúčtován účetním dokladem č. 19-060-00748 ze dne 7. 10. 2019 včetně předpisu daru. Výdaj zohledněn v rozpočtovém opatření č. 15/2019, schváleném starostkou obce dne 2. 10. 2019 a zveřejněným zákonným způsobem na internetových stránkách obce dne 21. 10. 2019.
- Dohody o provedení práce: uzavřená s členkou zastupitelstva obce Bystročice dne 1. 1. 2019 na práci knihovnice v obecní knihovně v Bystročicích na dobu určitou do 31. 12. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 6. 2019, poskytnutá Olomouckým krajem ve výši 2 500 000 Kč na akci "Cyklistická stezka Bystročice - Nedvězí", schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 6. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Cyklistická stezka Bystročice - Nedvězí", bankovní výpis č. 108 ze dne 21. 6. 2019 k běžnému účtu vedenému u Sberbank, a. s. - příjem dotace z Olomouckého kraje, účetní doklad č. 19-801-00911 ze dne 21. 6. 2019 - zaúčtování příjmu dotace z Olomouckého kraje, Rozpočtové opatření č. 8/2019 provedené starostkou obce dne 3. 6. 2019 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací z Olomouckého kraje, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 2. 7. 2019;
 - Smlouva o společném zadávání zjednodušeného podlimitního řízení zakázky na stavební práce na akci "Cyklistická stezka Bystročice - Nedvězí" uzavřená se Statutárním městem Olomouc dne 3. 4. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2019, (Statutární město Olomouc - zadavatel), Smlouva o dílo na akci "Cyklistická stezka Bystročice - Nedvězí" uzavřená dne 15. 7. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 7. 2019, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Cyklistická stezka Bystročice - Nedvězí" uzavřený dne 12. 12. 2019, zveřejněn na profilu zadavatele dne 17. 12. 2019;
 - Přehled prvotních dokladů - opis knihy došlých faktur, úhrady 20 ks faktur Karetě, s.r.o. - bankovní výpis č. 170/2019 ze dne 10. 10. 2019, č. 180/2019 ze dne 1. 11. 2019, č. 196/2019 ze dne 26. 11. 2019 a č. 202/2019 ze dne 4. 12. 2019 k účtu

- vedenému u Sberbank, a. s. včetně zaúčtování plateb faktur, výdaje (§ 2219) upraveny v rozpočtovém opatření č. 3/2019 schváleném starostkou obce dne 7. 2. 2019 a zveřejněným zákonným způsobem dne 7. 3. 2019;
- Oznámení o výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky ze dne 6. 1. 2020 zveřejněno na profilu zadavatele dne 6. 1. 2020;
 - Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 ze dne 15. 1. 2020, účetní doklad č. 20-099-00003 ze dne 21. 1. 2020 - vyúčtování dotace (proučtování dohadné položky a zálohy), vratka části dotace ve výši 418 780,36 Kč uhrazena dne 21. 1. 2020 (bankovní výpis č. 12/2020 k účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 21. 1. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 20-801-00070).
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 8. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 931 817 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Bystročice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů;
 - Bankovní výpis č. 21 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 8. 2019, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Bystročice, bankovní výpis č. 22 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 26. 8. 2019, na kterém je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Bystročice;
 - Účetní doklad č. 19-810-00033 ze dne 19. 8. 2019, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Bystročice, účetní doklad č. 19-810-00034 ze dne 26. 8. 2019, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Bystročice;
 - Rozpočtové opatření č. 11 provedené starostkou obce 2. 8. 2019, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 29. 8. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací pro Základní školu a Mateřskou školu Bystročice.
 - Smlouvy nájemní: záměr pronajmout nemovitý majetek byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 28. 3. 2019 do 13. 4. 2019; Smlouva o nájmu nemovitostí uzavřená mezi Obcí Bystročice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 1. 6. 2019 na pronájem nemovitostí: stavba bez č.p., stavba občanského vybavení na pozemku parc. č. St. 93 v k.ú. Žerůvky - sauna a bar s občerstvením, v objektu č.p. 49 prostory posilovny, z pozemku parc. č. 194/2 část - plochu pod zastřešeným propojovacím koridorem a část pozemku pro využití na venkovní posezení a z pozemku parc. č. 194/1 - tenisový kurt vše za účelem provozování hostinské činnosti. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 5. 2019. Úhrada nájmu za 6/2019 ve výši 4 000 Kč - příjmový pokladní doklad č. 19-701-00672 ze dne 25. 7. 2019; za 7/2019 příjmový pokladní doklad č. 19-701-00762 ze dne 3. 9. 2019; za 8/2019 příjmový pokladní doklad č. 19-701-00826 ze dne 1. 10. 2019; záloha na energie ve výši 4 000 Kč za 6/2019 - příjmový pokladní doklad č. 19-701-00763 ze dne 3. 9. 2019 a za 7/2019 - příjmový pokladní doklad č. 19-701-00764 ze dne 3. 9. 2019.
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1007719 ve výši 4 500 000 Kč na financování rekonstrukce kanalizace a výměnu stávajících výústních objektů kanalizace v Bystročicích v místní části Mírov, uzavřená s Volksbank CZ, a.s. dne 25. 10. 2010; poslední splátka úvěru do 31. 12. 2020
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1207592 ve výši 2 500 000 Kč na "Přístavbu Základní školy a Mateřské školy v Bystročicích", uzavřená s Volksbank CZ, a.s. dne 4. 9. 2012; poslední splátka úvěru do 30. 6. 2033

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8015623/VB/001 uzavřená mezi Obcí Bystročice (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, zastoupena společností ELMO-SA, spol. s.r.o., Olomouc (oprávněná) dne 4. 9. 2019, schválena Zastupitelstvem obce Bystročice dne 3. 9. 2019. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 9. 2019. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1 000 Kč - uhrazena dne 8. 10. 2019, bankovní výpis č. 169/2019 k účtu vedenému u Sberbank, a. s. ze dne 8. 10. 2019, účetní doklad č. 19-065-00371 ze dne 8. 10. 2019.

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 17. 1. 2019, ze dne 3. 7. 2019, ze dne 4. 10. 2019 a ze dne 3. 1. 2020 (kontrola IV. čtvrtletí 2019)
- Protokol o kontrole z jednání kontrolního výboru ze dne 28. 11. 2019 a ze dne 27. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 2. 2019, ze dne 26. 3. 2019, ze dne 7. 5. 2019, ze dne 6. 6. 2019, ze dne 3. 9. 2019, ze dne 6. 11. 2019 a ze dne 11. 12. 2019

ostatní

- **akce "Protipovodňová opatření obce Bystročice":**
 - Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Protipovodňová opatření obce Bystročice", Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace na akci "Protipovodňová opatření obce Bystročice" ze dne 26. 3. 2019, (dne 26. 3. 2019 osloveny datovou zprávou 3 firmy), přijaté nabídky - 2x, Rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 4. 2019, Seznam podaných nabídek ze dne 10. 4. 2019, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 10. 4. 2019, Čestné prohlášení členů komise ze dne 10. 4. 2019, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 4. 2019, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 5. 2019, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 5. 2019 (zveřejněno dne 10. 5. 2019 na úřední desce obce);
 - Smlouva o dílo na akci "Protipovodňová opatření obce Bystročice" uzavřená s firmou Bártek rozhlas, s.r.o., za cenu 1 041 698 Kč, dne 6. 6. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 6. 2019, bankovní výpis č. 152/2019 ze dne 11. 9. 2019 k běžnému účtu vedenému u Sberbank, a. s. - úhrada faktury č. 190544 ze dne 30. 8. 2019 ve výši 1 041 689 Kč, účetní doklad č. 19-801-01223 ze dne 11. 9. 2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 190544 ze dne 30. 8. 2019 ve výši 1 041 689 Kč, Výdaje na akci jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019;
 - Oznámení o výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky ze dne 6. 1. 2020 zveřejněno na profilu zadavatele dne 6. 1. 2020.

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

- 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, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- 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.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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 Bystročice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 9. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2019 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

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.

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 Bystročice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostkou obce dne 8. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystročice byl doručen do datové schránky obce dne 8. 4. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bystročice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nedodržení lhůty pro zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na profilu zadavatele

Obec Bystročice uzavřela dne 6. 6. 2019 Smlouvu o dílo s firmou Bártek rozhlas, s.r.o. na akci "Protipovodňová opatření obce Bystročice" v hodnotě 860 900 Kč bez DPH, 1 041 689 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 6. 2019. Faktura za dílo byla uhrazena dne 11. 9. 2019. Kontrolou zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 6. 1. 2020.

Tím nebyla dodržena lhůta pro zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na profilu zadavatele. Jednalo se o ojedinělé pochybení, které bylo telefonicky projednáno s odpovědnou osobou.

Dle ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.