

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62464/2020/OK/7227

Č.j.: KUOK 2995/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubčany za rok 2020

IČ 00576221

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 1. 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 obce Dubčany za rok 2020 dne 24. 8. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 1. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Dubčany  
Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

#### Dílčí přezkoumání hospodaření dne 26. 1. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová  
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:** Bc. Karel Stejskal - starosta  
Ludmila Zdrálková - 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 Dubčany 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,03 %
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 Dubčany 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 Dubčany 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 Dubčany za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2020**

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

### **C. Přezkoumané písemnosti**

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

#### **rozpočet**

- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2018 pověřilo starostu obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezeném rozsahu s tím, že budou následně projednána na příštím zasedání zastupitelstva obce
- Schválený rozpočet: na rok 2020 na jednání zastupitelstva obce dne 18. 11. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce v době od 19. 11. 2019. Návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 24. 10. 2019 do 18. 11. 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2021 na jednání zastupitelstva obce dne 7. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 12. 2020. Návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 4. 11. 2020 do 7. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2022 - 2023 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14. 9. 2020. Zveřejněný na internetových stránkách obce dne

15. 9. 2020. Návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 10. 8. 2020 do 14. 9. 2020.
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2021 - 2022 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14. 10. 2019. Zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 10. 2019. Návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 16. 9. 2019 do 14. 10. 2019.
  - Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 9. 4. 2020 do 27. 4. 2020; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 4. 2020 projednalo závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad; schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 4. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 19 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2020 a č. 021 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 7. 2020 - 31. 7. 2020, ověření konečných zůstatků k 31. 7. 2020
- Bankovní výpis: č. 036 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2020 - 31. 12. 2020 a č. 36 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - ověření konečných zůstatků základních běžných účtů obce k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví za období do 7. měsíce roku 2020
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví za období do 12. měsíce roku 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace za rok 2020 ze dne 14. 9. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 15. 9. 2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise k provedení inventarizace za rok 2020 ze dne 21. 9. 2020, Inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2020 ze dne 14. 1. 2021, výběr vzorku inventurních soupisů k 31. 12. 2020 k účtům: 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku, 021 - Stavby, 081 - Oprávky ke stavbám, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 311 - Odběratelé, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 388 - Dohadné účty aktivní, 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - porovnáno s účetním stavem vykázaným v "Hlavní knize účetnictví a Rozvaze" k 31. 12. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2020
- Pokladní doklady: za období 12/2020; příjmové a výdajové pokladní doklady č. 309 - 339 včetně účtování
- Pokladní doklady: za období 7/2020; příjmové a výdajové pokladní doklady č. 175 - 202 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 7/2020
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Účetní doklad: Opis účetních dat účtu 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5 dne 27. 4. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky zaslán do CSÚIS dne 27. 4. 2020; Hospodářský výsledek přeúčtován účetním dokladem č. 900007 dne 28. 4. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí Dubčany (dárce) a Charitou Šternberk, středisko Litovel (obdarovaná) dne 14. 12. 2020 na finanční dar ve výši 5 000 Kč na udržení sociálních služeb v regionu. Finanční dar schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 12. 2020. Výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 11/2020 schváleném starostou obce dne 9. 11. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2020 (§ 4359 pol. 5223). Převod finančních prostředků dne 18. 12. 2020 - bankovní výpis č. 035 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 12. 2020 - 20. 12. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 728 ze dne 18. 12. 2020.
- Darovací smlouva: uzavřena na částku 5 000 Kč s Domovem pro seniory Červenka, p. o. ("obdarovaný") dne 5. 5. 2020. Čerpání upraveno rozpočtovým opatřením č. 5, schválené starostou obce dne 6. 5. 2020 a následně zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce dne 1. 6. 2020. Převod finančních prostředků - bankovní výpis ČS, a.s. zaúčtováný dokladem č. 254 dne 7. 5. 2020
- Darovací smlouva: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Dubčany (dárce) a obcí Cholina (obdarovaná) dne 10. 12. 2020 na finanční dar ve výši 10 000 Kč na provoz Pošty Partner v Cholině v roce 2020. Finanční dar schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 12. 2020. Výdaj je součástí schváleného rozpočtu na rok 2020 (§ 3639 pol. 5321). Převod finančních prostředků dne 10. 12. 2020 - bankovní výpis č. 034 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 10. 12. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 705 ze dne 10. 12. 2020 včetně předpisu daru.
- Dohody o provedení práce: uzavřena s Ing. J. S. dne 1. 1. 2020 na sjednaný pracovní úkol - technický dozor vodárny a čističky odpadních vod v obci Dubčany
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 1. 2020. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dubčany č. 1/2020 uzavřena s panem Ctiborem Vilímcem, IČ: 61622532 na částku 100 000 Kč dne 22. 6. 2020. Uzavření smlouvy a poskytnutí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7 dne 15. 6. 2020. Smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 25. 6. 2020. Čerpání dotace upraveno rozpočtovým opatřením č. 7, schválené starostou obce dne 17. 7. 2020 a zveřejněném zákonným způsobem na úřední desce obce dne 6. 8. 2020. Částečné vyúčtování dotace (dle podmínek poskytnuté dotace) ze dne 14. 7. 2020. Částečná úhrada - bankovní výpis ČS, a. s. zaúčtována dokladem č. 420 dne 29. 7. 2020. Částečné vyúčtování dotace (dle podmínek poskytnuté dotace) ze dne 10. 12. 2020. Částečná úhrada - bankovní výpis ČS, a. s. zaúčtována dokladem č. 704 dne 10. 12. 2020; průúčtování poskytnuté dotace dne 31. 12. 2020 dokladem č. 900024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/01868/OSR/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 50 000 Kč dne 23. 6. 2020 (obec příjemce). Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno

zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020. Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na činnost "Podpora prodeje Smíšeného zboží Dubčany" ze dne 16. 7. 2020. Příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na neinvestiční transfery (dotace) pro prodejnu Smíšeného zboží Dubčany provozovanou Ctiborem Vilímcem, IČ: 61622532. Příjem dotace (pol. 4122) i očekávaný výdaj (§ 2141, pol. 5212) - upraven rozpočtovým opatřením č. 7/2020 schváleným starostou obce dne 17. 7. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 6. 8. 2020. Příjem dotace - dne 17. 7. 2020, bankovní výpis č. 020 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 7. 2020 - 20. 7. 2020 a zaúčtovaný účetním dokladem č. 406 ze dne 17. 7. 2020.

Závěrečná zpráva včetně finančního vypořádání dotace z Olomouckého kraje ze dne 14. 1. 2021, Průúčtování dotace dokladem č. 9000024 dne 31. 12.2020

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03092/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 17 300 Kč dne 22. 6. 2020 (obec příjemce). Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020. Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Dubčany ze dne 8. 7. 2020. Příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na pořízení třífázové přenosné elektrocentrály. Příjem dotace (pol. 4122) i očekávaný výdaj (§ 5512, pol. 5137) - upraven rozpočtovým opatřením č. 7/2020 schváleným starostou obce dne 17. 7. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 6. 8. 2020. Příjem dotace - dne 9. 7. 2020, bankovní výpis č. 019 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2020 - 10. 7. 2020 a zaúčtovaný účetním dokladem č. 396 ze dne 9. 7. 2020.

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování ze dne 13. 11. 2020. Průúčtování dotace dokladem č. 900017 ze dne 20. 11. 2020

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi Obcí Dubčany (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 28. 2. 2020 na pozemek parc. č. 161/40 orná půda o výměře 14 550 m<sup>2</sup> v k.ú. Dubčany u Choliny. Záměr prodeje pozemku zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce v době od 29. 10. 2019 do 14. 11. 2019. Koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2019, usnesením č. 7, bod 7. Právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 5. 3. 2020. Úhrada kupní ceny - dne 28. 2. 2020, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 2. 2020 - 29. 2. 2020 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 125 ze dne 28. 2. 2020. Vyřazení pozemku z vlastnictví obce - účetní doklad č. 900004 ze dne 5. 3. 2020.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi fyzickými osobami (prodávající) a Obcí Dubčany (kupující) dne 26. 2. 2020 na pozemky parc. č. 245/4 ostatní plocha o výměře 379 m<sup>2</sup>, parc. č. 93/25 orná půda o výměře 384 m<sup>2</sup> a parc. č. 106/13 orná půda o výměře 2 467 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Dubčany u Choliny. Koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2019, usnesením č. 7, bod 8. Právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 27. 2. 2020. Výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 2/2020, schváleným starostou obce dne 25. 2. 2020 (§ 3639, pol. 6130) a zveřejněném zákonným způsobem na úřední desce obce dne 6. 3. 2020. Úhrada kupní ceny - dne 26. 2. 2020, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 2. 2020 - 29. 2. 2020 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 122 ze dne 26. 2. 2020. Zařazení pozemků do vlastnictví obce - účetní doklad č. 900003 ze dne 27. 2. 2020.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 632816139 na částku 1 000 000 Kč uzavřená dne 22. 5. 2020 mezi Českou spořitelnou, a. s. a obcí Dubčany na projekt "Dubčany u Choliny - Posílení a budování zdrojů pitné vody". Uzavření smlouvy

schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8 dne 27. 4. 2020. Přijetí a čerpání úvěru upraveno rozpočtovým opatřením č. 6, schválené starostou obce dne 22. 5. 2020 a následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce dne 1. 6. 2020. Čerpání úvěru - předpis dodavatelské faktury zaúčtován dokladem č. 74 dne 8. 7. 2020 a úhrada zaúčtována dokladem č. 5 dne 22. 7. 2020. Splátka jistiny ve výši čerpání zaúčtována dokladem č. 10 dne 13. 8. 2020. Dohoda české spořitelny, a. s. o ukončení platnosti smlouvy č. UP/0632816139 ze dne 13. 8. 2020

- Smlouva o věcném břemeni: služebnosti č. IV-12-8017682/VB/001 Dubčany, p. č. 233 - připojení KNN uzavřena mezi obcí ("povinná") a společností ČEZ Distribuce, a. s. zastoupena na základě písemně udělené plné moci společností EMONTAS s.r.o., IČ: 24729035 ("oprávněná") dne 16. 6. 2020. Záměr zřídit věcné břemeno schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4 dne 15. 6. 2020. Právní účinky zápisu ke dni 14. 7. 2020. Příjem jednorázové náhrady ve výši 1 000 Kč - bankovní výpis ČS, a. s. zaúčtován dne 31. 8. 2020

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Protokol o kontrole hospodaření nahrazující interní audit ze dne 17. 6. 2020 a 29. 7. 2020
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 30. 9. 2020
- Protokol o kontrole hospodaření obce Dubčany nahrazující interní audit podle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 2. 11. 2020 a ze dne 2. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2020, 27. 4. 2020, 15. 6. 2020
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 27. 4. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 9. 2020, 7. 12. 2020

#### **ostatní**

- **akce Vydání stavebního povolení a zpracování projektové dokumentace na akci "Dubčany - napojení na tlakovou kanalizaci města Litovel":**
  - Veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na zakázku - Vydání stavebního povolení a zpracování projektové dokumentace na akci "Dubčany - napojení na tlakovou kanalizaci města Litovel"; e-mailem oslovení 3 dodavatelé; doručeny 2 nabídky, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 24. 4. 2020, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky a uzavření smlouvy o dílo bylo projednáno a schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020;
  - Smlouva o dílo se zhotovitelem AQUA PROCON s.r.o., Brno, IČ: 46964371 ve výši nabídkové ceny uzavřena dne 11. 5. 2020; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 10. 12. 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 7. 12. 2020;
  - Předpokládané výdaje jsou upravené rozpočtovým opatřením č. 8/2020, schválené starostou obce dne 14. 9. 2020 a zveřejněné na elektronické úřední desce dne 6. 10. 2020; předpis dodavatelské faktury zaúčtován dokladem č. 97 dne 14. 9. 2020; Úhrada faktury - dne 21. 9. 2020, bankovní výpis č. 027 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 9. 2020 - 30. 9. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 540 dne 21. 9. 2020;
  - Akce k datu kontroly nebyla ukončena.

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

- 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 půjčky,
- neuzavřel směnnou, nájemní 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 ručitelského 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.

Bc. Karel Stejskal, starosta obce Dubčany, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 27. 1. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Dubčany za rok 2020 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....  
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.

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 Dubčany byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou obce dne 26. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubčany byl doručen do datové schránky obce dne 26. 1. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dubčany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly