



Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53482/2021/OK/9019

Č.j.: KUOK 148/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pěňčín za rok 2021

IČ 00288616

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 14. 3. 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 hospodaření obce Pěňčín za rok 2021 dne 16. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Pěňčín

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 14. 3. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Adela Nováková, DiS.

kontrolor:

Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Ladislav Popelář - starosta

Marcela Dvořáková - 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 Pěnčín 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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,36 %
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 Pěnčín k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 8 095 940,88 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 Pěňčín 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 Pěnčín za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 3. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 14/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 11. 2021); č. 15/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 12. 2021); č. 16/2021 (schváleno starostou obce dne 31. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 1. 2021); č. 2/2021 (schváleno starostou obce dne 9. 2. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 2. 2021); č. 3/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 3. 2021); č. 4/2021 (schváleno starostou obce dne 1. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 4. 2021); č. 5/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 5. 2021); č. 6/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2021); č. 7/2021 (schváleno starostou obce dne 19. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 8. 2021); č. 8/2021 (schváleno starostou obce dne 20. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 8. 2021); č. 9/2021 (schváleno starostou obce dne 2. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 9. 2021); č. 10/2021 (schváleno starostou obce dne 13. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 10. 2021); č. 11/2021 (schváleno starostou obce dne 14. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 10. 2021); č. 12/2021 (schváleno starostou obce dne 15. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 10. 2021); č. 13/2021 (schváleno starostou obce dne 18. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 10. 2021); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 23. 12. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 6. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2022 - 2024 - schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2020 - 2022 - schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 16. 12. 2019; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 26. 5. 2021; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce rovněž v době od 26. 5. 2021 do 14. 6. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2021; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 126 - 135 za období 10/2021 včetně vnitřních účetních dokladů a faktur s průvodkami
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 a č. 10 za období 12/2021 včetně vnitřního účetního dokladu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 21 - 27 za období 9 - 10/2021 včetně vnitřních účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur - inventarizace majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31. 12. 2021 ze dne 19. 11. 2021; Jmenování členů dílčích inventarizačních komisí ze dne 19. 11. 2021; Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 6. 12. 2021; Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Pěnčín ke dni 31. 12. 2021 ze dne 28. 1. 2022; Inventurní soupisy účtů; Protokoly o zařazení hmotného majetku; Protokoly o vyřazení hmotného majetku
- Kniha došlých faktur: vedená ručně i na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená ručně i na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2021
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 450 - 473 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): k 31. 10. 2021 vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2021

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Pěnčín za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Pěnčín, příspěvkové organizace za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u kontrolovaného subjektu: Základní škola a mateřská škola Pěnčín, příspěvková organizace dne 17. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 6. 2021, obec "příjemce" na částečnou úhradu výdajů na projekt "Pořízení kamerového systému"; Zápis č. 23 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 17. 5. 2021 (schválení přijetí dotace, uzavření smlouvy, spolufinancování akce); Rozpočtové opatření KUOK ze dne 24. 6. 2021 ve výši 16 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na projekt "Pořízení kamerového systému", UZ 00 525; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 85 ze dne 24. 6. 2021 (přijetí platby), účetní doklad č. 233 ze dne 24. 6. 2021 (zaúčtování příjmu platby); faktura došlá č. 200100178 ze dne 1. 12. 2021 na dodávku a instalaci kamerového systému ve výši 32 837,00; průvodka k faktuře č. 200100178 ze dne 1. 12. 2021 (zaúčtování předpisu); účetní doklad č. 500071 ze dne 6. 12. 2021 (zařazení do majetku); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 152 ze dne 6. 12. 2021 (odeslání platby - faktury); Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 13. 1. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 4. 6. 2021, pozemek p. č. 2006/6 v katastrálním území Pěnčín na Moravě, obec "prodávající"; Zápis č. 23 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Pěnčín konaného dne 17. 5. 2021 (schválení kupní smlouvy); vnitřní účetní doklad č. 500036 ze dne 1. 6. 2021 (předpis kupní ceny); vnitřní účetní doklad č. 500037 ze dne 1. 6. 2021 (přecenění pozemku reálnou hodnotou); elektronický výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 79 ze dne 4. 6. 2021 (úhrada kupní ceny); vnitřní účetní doklad č. 211 ze dne 4. 6. 2021 (zaúčtování úhrady kupní ceny); vnitřní účetní doklad č. 500038 ze dne 7. 6. 2021 (vyřazení pozemku)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99026929066 uzavřená mezi obcí a Komerční bankou, a. s. ze dne 7. 1. 2021, použití úvěru výhradně k účelu spolufinancování podílu na investiční akci Laškov, Pěnčín - ČOV a stoková síť; Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 4. 11. 2020 (schválení smlouvy o poskytnutí úvěru s Komerční bankou, a. s.); Rozpočtové opatření č. 1/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2021 (zapojení pol. 8123 a § 2321, pol. 6349)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu s názvem: "Přístřešek v kulturně-sportovním areálu Pěnčín"; Výzva k předložení nabídky ze dne 12. 4. 2021 předána osobně třem uchazečům; Jmenování hodnotící komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 12. 4. 2021; 3 doručené nabídky; Seznam doručených nabídek; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23. 4.

2021; Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 23. 4. 2021; Zápis č. 23 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Pěnčín konaného dne 17. 5. 2021 (schválení výsledku výběrového řízení); Smlouva o dílo ze dne 25. 5. 2021; Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 24. 5. 2021 (1 x předáno osobně; 2 x odesláno dne 25. 5. 2021 datovou zprávou); Faktura č. 202116 ze dne 30. 9. 2021 (za zhotovení altánu); Průvodka k faktuře číslo: 160 ze dne 1. 10. 2021 (předpis došlé faktury); Rozpočtové opatření č. 13/2021 ze dne 18. 10. 2021 (úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje); elektronický výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 131 ze dne 20. 10. 2021 (úhrada došlé faktury); vnitřní účetní doklad č. 346 ze dne 20. 10. 2021 (zaúčtování úhrady kupní ceny)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 11. a 20. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Finančního výboru Zastupitelstva obce Pěnčín konaného dne 13. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Pěnčín konaného dne 13. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Finančního výboru Zastupitelstva obce Pěnčín konaného dne 4. 5. 2021
- Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u obce Pěnčín ze dne 15. 2. 2021 (kontrolované období 2020)
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších platných právních předpisů a v souladu s dalšími zákony a předpisy ze dne 25. 5., 16. 8., 19. 8., 20. 8. a 27. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1., 22. 3., 17. 5., 14. 6. a 6. 9. 2021
- Zápis ze zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Pěnčín konaného dne 4. 5. 2021
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších platných právních předpisů a v souladu s dalšími zákony a předpisy ze dne 9. 8. 2021

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

- 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 směnňou, 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 ručitélského 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.

Ladislav Popelář, starosta obce Pěňčín, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Ojedinělé nedodržení povinnosti dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Dne 7. 1 2021 uzavřela obec Pěňčín s Komerční bankou, a. s. smlouvu o úvěru č. 99026929066 ve výši 45 000 000 Kč na spolufinancování podílu Klienta na investiční akci Laškov, Pěňčín – ČOV a stoková síť. Poslední splátka jistiny je splatná k 31. 8. 2040. Dle splátkového kalendáře úvěru jsou úrokové náklady za dobu trvání úvěrové smlouvy vyčísleny v hodnotě 5 727 164,63 Kč.

Úvěrová smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 3. 2021. Tím nebyla dodržena povinnost uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele, a to 15 dnů od její uzavření.

Upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní 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, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Nesplněním povinnosti při zveřejňování se město vystavuje riziku přestupku podle § 269, odst. 2 zákona o zadávání veřejných zakázek, za který lze uložit pokutu do výše 1 000 000 Kč.

Jedná se o ojedinělé nedodržení povinnosti zadavatele, které bylo na místě projednáno s odpovědnou osobou.

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 právnickými 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 Pěnčín za rok 2021 vykonali:

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 3. 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 Pěnčín byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce seznámen dne 14. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pěnčín byl doručen do datové schránky obce dne 15. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Pěnčín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly