

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KUOK/50528/2021/OK/7152

Č.j.: KUOK 4323/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ivaň za rok 2021

IČ 00288314

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 2. 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 Ivaň za rok 2021 dne 25. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Ivaň

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25.02.2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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: Petr Cetkovský - starosta
Magdalena Fajstlová - 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 Ivaň za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,54 %
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 Ivaň 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 Ivaň za rok 2021

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Ivaň za rok 2020 bylo zjištěno:

1. Kontrolou dne 23. 2. 2021 bylo zjištěno, že obec nezveřejnila na profilu zadavatele smlouvu o dílo uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Nebyl dodržen termín zveřejnění u smlouvy o dílo ze dne 28. 5. 2020 na akci Oprava fasád objektu mateřské školy v Ivaň, kde cena díla byla ve výši 1 224 037 Kč bez DPH. Na profilu zadavatele byla tato smlouva o dílo zveřejněna dne 5. 11. 2020, čímž nebyla dodržena zákonem stanovená patnáctidenní lhůta pro zveřejnění od uzavření smlouvy.

Kontrolou bylo zjištěno, že tato smlouva byla jediným případem zákonem požadovaného zveřejnění smluv obce na profilu zadavatele v roce 2020.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde se 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.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Ivaň na svém zasedání konaném dne 2. 6. 2021 schválilo závěrečný účet obce vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo tato opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření.

Vzhledem k charakteru nedostatku, který nelze zpětně odstranit a vzhledem ke skutečnosti, že obec nepředpokládá v roce 2021 uzavření takové smlouvy, u které by se dle § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, vyžadovalo povinné zveřejnění na profilu zadavatele, přijala obec systémové nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování plnění povinnosti tak, aby se nedostatek v budoucnu neopakoval. Starostovi obce byla uložena povinnost zajistit plnění výše uvedené povinnosti. Pokud tedy obec v budoucnu uzavře smlouvu, jejíž cena (případně cena včetně dodatků) přesáhne 500 000 Kč bez DPH, uveřejní celé znění smlouvy (případně smlouvy včetně dodatků) do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy (případně dodatků).

Toto nápravné opatření je přijato s okamžitou platností a účinností.

Finančnímu výboru (kontrolnímu výboru) byla uložena povinnost zkontrolovat plnění výše přijatého opatření, a to ve lhůtě do 30. 9. 2021 a sepsat o zjištění zápis. Starosta obce následně do 31. 10. 2021 zašle Krajskému úřadu Olomouckého kraje zprávu o plnění přijatého opatření.

Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků byla doručena do datové schránky Olomouckého kraje dne 26. 10. 2021 a následně ještě dne 15. 11. 2021 (s opravou dat). Ve Zprávě bylo konstatováno, že přijatá opatření byla splněna ve stanovené lhůtě a byl k ní přiložen zápis finančního výboru ze dne 24. 9. 2021. V zápise finančního výboru byla popsána kontrola zveřejnění smlouvy o dílo ze dne 2. 8. 2021, která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 8. 2021, čímž byla splněna zákonná povinnost zveřejnění.

Přijatá nápravné opatření bylo splněno.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ivaň bylo zjištěno:

1. Z přeloženého mzdového listu neuvolněné členky zastupitelstva obce vyplývá, že zastupitelce obce byla vyplacena odměna za práci vykonanou na základě dohod o provedení práce. Kontrolou bylo zjištěno, že obec uzavřela pracovněprávní vztah se členkou zastupitelstva obce bez předchozího souhlasu zastupitelstva obce - zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas s uzavřením dohody o provedení práce uzavřené dne 28. 12. 2020 na sjednaný pracovní úkol "Správce "společenské místnosti" ve výši 300 Kč hrubého měsíčně a dohody o provedení práce uzavřené dne 29. 9. 2021 na sjednaný pracovní úkol "Roznášení hlasovacích lístků na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konané ve dnech 8. a 9. října 2021" ve výši 2 179 Kč hrubého.

Dle ustanovení § 41 odst. 2 zákona o obcích platí, že „právní jednání, která vyžadují schválení zastupitelstva obce, popřípadě rady obce, jsou bez tohoto schválení neplatná“.

Porušeno ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 15. 12. 2021 projednalo a schválilo pracovně právní vztah mezi obcí a členkou zastupitelstva obce Petrou Kuptíkovou na sjednaný pracovní úkol "Správce "společenské místnosti" a "Roznášení hlasovacích lístků na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konané ve dnech 8. a 9. října 2021".

Nedostatek byl odstraněn.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 15. 11. 2021 do 16. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 11/2021 dne 3. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 11. 2021 a č. 12/2021 dne 2. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 12. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 1/2021 dne 2. 2. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 2. 2021; č. 2/2021 dne 3. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 3. 2021; č. 3/2021 dne 4. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 4. 2021; č. 4/2021 dne 18. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 4. 2021; č. 5/2021 dne 2. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 5. 2021; č. 6/2021 dne 4. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2021; č. 7/2021 dne 7. 7. 2021, zveřejněno

na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2021; č. 8/2021 dne 3. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 8. 2021; č. 9/2021 dne 3. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 9. 2021 a č. 10/2021 dne 1. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 10. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 9. 12. 2020; oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 16. 12. 2021; oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 12. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 10. 2018; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2023 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 16. 12. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 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 2. 6. 2021 s výhradou, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 16. 6. 2021; návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce, a to na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 13. 5. 2021 do 30. 6. 2021, oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 22 - 29 za období 9 - 10/2021 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 39 - 43 za období 10/2021 včetně faktur a vnitřních účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2021

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 ze dne 16. 11. 2021; Zápis o provedeném školení inventarizační komise ze dne 16. 11. 2021; Zápis z jednání inventarizační komise k inventurám za rok 2021 obce Ivaň ze dne 6. 1. 2022; Inventurní soupisy účtů: 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 261 - Pokladna, 262 - Peníze na cestě, 311 - Odběratelé, 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 342 - Daň z příjmů, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Kniha došlých faktur: k 31. 10. 2021 vedená na počítači
- Kniha došlých faktur: k 31. 12. 2021 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: k 31. 12. 2021 vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: k 31. 10. 2021 vedená ručně
- 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. 921291 - 921300 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 10. 2021 do 31. 10. 2021 vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Ivaň, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2020 sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 26. 5. 2021, obec "dárce"; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč na zajištění činnosti obdarovaného; výpis č. 22 z běžného účtu vedeného u KB, a. s. s datem výplaty finančního daru dne 1. 6. 2021; vnitřní účetní doklad č. 69 ze dne 1. 6. 2021 (zaúčtování výplaty daru)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 19. 4. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 18 330,13 Kč, ÚZ 98 037; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 9 ze dne 19. 4. 2021 (přijetí příspěvku na účet); vnitřní účetní doklad č. 9 ze dne 19. 4. 2021 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 3/2021 ze dne 4. 4. 2021 (navýšení příjmů rozpočtu)

obce - položka 4111); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 19. 10. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 3 855,25 Kč, ÚZ 98 037; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 27 ze dne 19. 10. 2021 (přijetí příspěvku na účet); vnitřní účetní doklad č. 27 ze dne 19. 10. 2021 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 10/2021 ze dne 1. 10. 2021 (navýšení příjmů rozpočtu obce - položka 4111)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 2. 9. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 31 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, ÚZ 98 071; doklady o čerpání a zaúčtování dotace; Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbami ze dne 15. 11. 2021; Finanční vypořádání dotace ze dne 24. 1. 2022; vratka částí dotace (nevyčerpané) na účet Olomouckého kraje dne 31. 1. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330057776/001 ze dne 22. 2. 2021, k pozemkům parc. č. 85/1 a 640 v k. ú. Ivaň na Haně, obec "povinná"; faktura č. 1/2021 ze dne 12. 2. 2021 (jednorázová náhrada); jednorázové náhrady); vnitřní účetní doklad č. 66 ze dne 26. 5. 2021 (zaúčtování přijetí jednorázové náhrady) elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 21 ze dne 26. 5. 2021 (přijetí)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na služby: "Ivaň - splašková kanalizace a ČOV, zpracování PD pro stavební povolení"; Výzva k podání nabídky ze dne 3. 6. 2021; 3 x Podací lístek České pošty, s.p. ze dne 3. 6. 2021 (oslovení uchazečů); 3 doručené nabídky; Zápis o posouzení nabídek a výběru firmy na provedení požadovaných prací ze dne 28. 7. 2021; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 7. 2021; Smlouva o dílo č. 1574921 ze dne 2. 8. 2021 zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 8. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápisy č. 1, 2 a 3 z kontrol provedených na základě zákona 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u kontrolovaného subjektu: Mateřská škola Ivaň, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 30. 3. 2021, 30. 6. 2021 a 30. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 3. 2021, ze dne 2. 6. 2021 a ze dne 1. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z kontrol finančního výboru ze dne 31. 3. 2021 a 24. 9. 2021 (2)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z kontrol provedených kontrolním výborem ze dne 1. 4. 2021 a 30. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 12. 2021 a ze dne 15. 12. 2021

ostatní

- Protokol z kontroly finančního výboru provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u obce Ivaň: ze dne 30. 6. 2021

Petr Cetkovský, starosta obce Ivaň, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, 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.

Petr Cetkovský, starosta obce Ivaň, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

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 právníckými 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 právníckých 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 Ivaň za rok 2021 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 26. 2. 2022

Poučení

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 Ivaň byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 25. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ivaň obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 25. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Ivaň

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly