

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64136/2021/OK/7758

Č.j.: KUOK 4484/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Město Libavá za rok 2021

IČ 04498704

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 2. 11. 2021 - 3. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 28. 3. 2022 - 29. 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 obce Město Libavá 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 29. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Město Libavá

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 28. 3. 2022 - 29. 3. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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. Štěpánka Tichá - starostka
Michaela Furišová - 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 Město Libavá 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	5,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,83 %
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 Město Libavá 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 Město Libavá 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 Město Libavá za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Město Libavá bylo zjištěno:

1. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (Fin 2 - 12 M) sestaveného k 30. 9. 2021 (období 9/2021) bylo zjištěno, že obec nehospodařila v souladu se schváleným rozpočtem po změnách. V části III. Financování - třída 8 na položce 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech byl rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku (skutečnost) však činil 6 598 765,75 Kč.

Obec uhradila výdaje roku 2021 ve výši 6 598 765,75 Kč finančními prostředky z minulých let, a to bez provedení změny rozpočtu rozpočtovým opatřením (pol. 8115). Z kontrolního zjištění vyplývá, že obec Libavá nehospodařila v souladu se schváleným rozpočtem po změnách.

Neprováděním změn rozpočtu z důvodu zapojení finančních prostředků z minulých let se obec vystavuje riziku platební neschopnosti.

Porušeno ustanovení § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, kde se stanoví, že změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se evidují podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. e) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, má neprovedení změny schváleného rozpočtu podle § 16 odst. 2 uvedeného zákona charakter přestupku. Územní samosprávný celek se dle ustanovení § 22a odst. 5 citovaného zákona vystavuje riziku uložení pokuty.

Doloženo: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (Fin 2 - 12 M) sestavený k 30. 9. 2021 (období 9/2021)

Přijatá opatření: Starostka obce Město Libavá přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání dne 28. 11. 2021 - paní účetní byla poučena o dodržování rozpočtových pravidel a následně k přípravě rozpočtového opatření. Rozpočtové opatření č. 30/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021 - změny stavu krátkodobých prostředků (8115) ve výši 10 000 000 Kč, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 12. 2021. Nedostatek byl odstraněn.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřad obce - rozpočet a pevné úřední desce od 30. 11. 2021 do 16. 12. 2021 (na internetových stránkách obce stále zveřejněn)
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřad obce - rozpočet a pevné úřední desce od 30. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 30. 11. 2020 schválilo starostce obce pravomoc k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce od 21. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce od 20. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce od 21. 12. 2020, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období 2020 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách obce - úřad obce - rozpočet a pevné úřední desce od 30. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Závěrečný účet: Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce od 11. 6. 2021 - zveřejněn i v době přezkumu hospodaření obce, Závěrečný účet schválený zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 30. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 46 vedený u ČNB za období ze dne 30. 9. 2021 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC
- Bankovní výpis: č. 089 vedený u České spořitelny, a. s. za období od 21. 9. 2021 - 31. 9. 2021, v období od 22. 9. 2021 do 30. 9. 2021 nebyl na účtu pohyb - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC
- Bankovní výpis: č. 64 vedený u ČNB za období ze dne 31. 12. 2021, č. 2021/09 vedený u ČSOB, a. s. za období od 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 122 vedený u České spořitelny, a. s. za období od 21. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 012 vedený u České spořitelny, a. s. za období od 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 013 vedený u České spořitelny, a. s. za období od 14. 8. 2021 - 15. 9. 2021 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC
- Bankovní výpis: č. 013 vedený u České spořitelny, a. s. za období od 14. 8. 2021 - 15. 9. 2021, v období od 16. 9. 2021 do 30. 9. 2021 nebyl na účtu pohyb - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC
- Bankovní výpis: č. 009 vedený u České spořitelny, a.s. za období od 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC
- Bankovní výpis: č. 2021/09 vedený u Poštovní spořitelny, a.s. za období od 1. 9. 2021 - 31. 9. 2021 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC

- Hlavní kniha: za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky obce Město Libavá číslo 2/2021 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 ze dne 31. 12. 2021, Plán inventur pro rok 2021 ze dne 1. 12. 2021, Zápis instruktáže inventarizačních komisí ze dne 7. 1. 2021, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 26. 2. 2021, inventurní soupisy včetně příloh
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavena k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Záznamní povinnost - uskutečněná plnění za daňové období 9/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Město Libavá za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021, Protokol o neschválení účetní závěrky ze dne 29. 6. 2021 zaslán do CSÚIS 30. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Města Libavá ve znění Dodatku č. 1 s účinností od 12. října 2016, Smlouva o výpůjčce ze dne 30. 8. 2016
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Město Libavá za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29. 6. 2021, převod hospodářského výsledku do rezervního fondu

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená s Charitou Šternberk dne 1. 3. 2021 (obec dárce), bankovní výpis č. 003 za období 3/2021 běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., na kterém je dne 8. 3. 2021 provedena úhrada daru dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 21-803-00044 ze dne 8. 3. 2021, kterým je zaúčtována úhrada daru, účetní doklad č. 21-025-00034 ze dne 8. 3. 2021 - proučtování daru na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, Rozpočtové opatření č. 3/2021 provedené starostkou obce dne 1. 3. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 31. 3. 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená s Římskokatolickou farností Moravský Beroun dne 22. 7. 2021 (obec obdarovaný), bankovní výpis č. 007 za období 7/2021 běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., na kterém je dne 29. 7. 2021 příjem daru dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 21-803-00154 ze dne 29. 7. 2021, kterým je zaúčtován příjem daru, účetní doklad č. 21-055-00076 ze dne

22. 7. 2021 - předpis zaúčtování daru na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, Rozpočtové opatření č. 16/2021 provedené starostkou obce dne 19. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 8. 2021

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku č. 2021NSP208 uzavřená s fyzickou osobou dne 1. 7. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2021, Záměr obce na pronájem pozemku zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 12. 5. 2021 do 9. 6. 2021, bankovní výpis č. 008 vedený u České spořitelny, a. s. za období 8/2021- příjem za pronájem pozemku, účetní doklad č. 21-801-00008 ze dne 2. 8. 2021 - zaúčtování příjmu z pronájmu pozemku
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č. 2021NP023 uzavřená s fyzickou osobou dne 1. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, Záměr obce na pronájem nebytových prostor zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 25. 1. 2021 do 24. 2. 2021, příjmový pokladní doklad č. 21-701-00612 ze dne 22. 10. 2021 - úhrada nájmu nebytových prostor + zálohy energie
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nemovitosti č.j. MELI-569/2021 uzavřená s fyzickou osobou dne 22. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2021, Záměr obce na prodej nemovitého majetku zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 4. 2021 do 9. 6. 2021, Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky - prodej nemovitého majetku RD 193 ze dne 7. 6. 2021, bankovní výpis č. 055 vedený u České spořitelny, a. s. ze dne 23. 6. 2021 - příjem za prodej nemovitosti, účetní doklad č. 21-805-00055 ze dne 23. 6. 2021 - zaúčtování příjmu z prodeje, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru - právní účinky k 28. 6. 2021, účetní doklad č. 21-099-00081 ze dne 28. 6. 2021 - vyřazení z majetku obce, Inventurní karta č. 0131/2016 - Rodinný dům 193 - datum vyřazení 28. 6. 2021
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená mezi obcí Město Libavá a společností Olomoucký kraj, zastoupený Správou silnic Olomouckého kraje, p. o. dne 6. 9. 2021, (obec oprávněná), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V17757/2021-805 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 6. 10. 2021, vystavená faktura č. 130210245 ze dne 6. 9. 2021 na jednorázovou náhradu za zřízení služebnosti, předpis došlé faktury č. 130210245 na jednorázovou náhradu - účetní doklad č. 21-001-00447 dne 6. 9. 2021, úhrada jednorázové náhrady - bankovní výpis č. 009/2021 vedený u České spořitelny, a. s. za období 9/2021 - dne 10. 9. 2021, účetní doklad č. 21-803-00185 ze dne 10. 9. 2021, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly zřízené organizace ZŠ a MŠ Město Libavá ze dne 4. 10. 2021 podle zákona 128/2000 Sb. Zákon o obcích a zákona č. 320/2201 Sb., o finanční kontrole
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly finančního výboru obce Město Libavá ze dne 27. 9. 2021 a ze dne 17. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly nahrazují audit dle zákona č. 320/2001 Sb. 1 - 12/2021 ze dne 27. 2. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 10. 2021 a 16. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 10 ze zasedání kontrolního výboru obce Město Libavá ze dne 24. 3. 2021 a Zápis č. 11 ze zasedání kontrolního výboru obce Město Libavá ze dne 9. 7. 2021

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 2. 2021, 6. 5. 2021, 15. 6. 2021, 29. 6. 2021 a 19. 8. 2021

ostatní

- **Akce: "Údržbové práce stávajícího parkoviště vnitrobloku ulice Domašovská":** Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01820/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Údržbové práce stávajícího parkoviště vnitrobloku ulice Domašovská" ze dne 25. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2021, uzavřená s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 1. 7. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Údržbové práce stávajícího parkoviště vnitrobloku ulice Domašovská", Rozpočtové opatření č. 14/2021 provedené starostkou obce dne 1. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 30. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu příjmů v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 008 za období 1. 6. 2021 - 2. 7. 2021, na kterém je dne 2. 7. 2021 příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 21-804-00008 ze dne 2. 7. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, zadávané jako veřejná zakázka malého rozsahu na zakázku "Údržbové práce stávajícího parkoviště vnitrobloku ulice Domašovská", Výzva k podání nabídky ze dne 12. 1. 2021, osloveny emailem 4 firmy dne 12. 1. 2021, doručeny 4 nabídky, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 1. 2. 2021, Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 1. 2. 2021, Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 1. 2. 2021, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejhodnější nabídky ze dne 23. 2. 2021, zasláno emailem dne 23. 2. 2021 - 4x,

Smlouva o dílo č. 2021/5212/0037 uzavřená s firmou Hroší stavby Morava a. s. ve výši 3 808 685,69 Kč bez DPH dne 3. 3. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 4. 3. 2021, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 10. 5. 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021, zveřejněný na profilu zadavatele dne 10. 5. 2021, skutečně uhrazená cena zveřejněná na profilu zadavatele,

bankovní výpis č. 21 ze dne 5. 5. 2021 účtu vedeného u ČNB, na kterém je dne 5. 5. 2021 provedena úhrada faktury č. 5251210034 ve výši 2 009 608,06 Kč, účetní doklad č. 21-001-00212 ze dne 3. 5. 2021 - předpis faktury č. 5251210034, účetní doklad č. 21-802-00021 ze dne 5. 5. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 5251210034, opravný doklad č. 21-099-00095 ze dne 1. 7. 2021 a č. 21-099-00143 ze dne 1. 10. 2021,

bankovní výpis č. 28 ze dne 9. 6. 2021 účtu vedeného u ČNB, na kterém je dne 9. 6. 2021 provedena úhrada faktury č. 5251210084 ve výši 1 135 047,81 Kč, účetní doklad č. 21-001-00285 ze dne 31. 5. 2021 - předpis faktury č. 5251210084, účetní doklad č. 21-802-00028 ze dne 9. 6. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 5251210084,

bankovní výpis č. 28 ze dne 9. 6. 2021 účtu vedeného u ČNB, na kterém je dne 9. 6. 2021 provedena úhrada faktury č. 5251210085 ve výši 2 405 838 Kč, účetní doklad č. 21-001-00284 ze dne 3. 6. 2021 - předpis faktury č. 5251210085, účetní doklad č. 21-802-00028 ze dne 9. 6. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 5251210085,

bankovní výpis č. 007 za období 7/2021 účtu vedeného u České spořitelny, a. s., na kterém je dne 23. 7. 2021 provedena úhrada faktury č. 5251210185 ve výši 193 063,62 Kč, účetní doklad č. 21-001-00382 ze dne 21. 7. 2021 - předpis faktury, účetní

doklad č. 20-803-00148 ze dne 23. 7. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 5251210185,

Rozpočtové opatření č. 7 provedené starostkou obce dne 3. 5. 2021 - kterým je provedena změna rozpočtu výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 31. 5. 2021, Rozpočtové opatření č. 8 provedené starostkou obce dne 5. 5. 2021 - kterým je provedena změna rozpočtu výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 31. 5. 2021, Rozpočtové opatření č. 10 provedené starostkou obce dne 2. 6. 2021 - kterým je provedena změna rozpočtu výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 30. 6. 2021, Rozpočtové opatření č. 11 provedené starostkou obce dne 3. 6. 2021 - kterým je provedena změna rozpočtu výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 30. 6. 2021, Rozpočtové opatření č. 12 provedené starostkou obce dne 4. 6. 2021 - kterým je provedena změna rozpočtu výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 30. 6. 2021, Rozpočtové opatření č. 13 provedené starostkou obce dne 7. 6. 2021 - kterým je provedena změna rozpočtu výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 30. 6. 2021, Rozpočtové opatření č. 14 provedené starostkou obce dne 1. 7. 2021 - kterým je provedena změna rozpočtu výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 30. 7. 2021,

Závěrečná zpráva a vyúčtování akce ze dne 22. 11. 2021, účetní doklad č. 21-055-00078 ze dne 1. 7. 2021 - vypořádání dotace a proučtování na účet č. 672.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu a 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. Štěpánka Tichá, starostka obce Město Libavá, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. 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)	zadávaní 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 Město Libavá za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 30. 3. 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 Město Libavá byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 29. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Město Libavá obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 29. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Město Libavá

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly