

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64838/2020/OK/7540

Č.j.: KUOK 6164/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

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

IČ 00576263

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 12. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 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 Bukovany za rok 2020 dne 4. 12. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 1. 2021.

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

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

#### Dílčí přezkoumání hospodaření dne 28. 1. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

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:** Ing. Ivana Vančurová - starostka  
Hana Cenklová - 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 Bukovany za rok 2020

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**
  - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

## **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	<b>0,78 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,56 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

## **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 Bukovany k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 4 034 102 Kč.

Překročil-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.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

### **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 Bukovany za rok 2020

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

### **1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

- 1.1. Obec v roce 2020 realizovala pouze 1 veřejnou zakázku. Kontrolou Příkazní smlouvy č. 16902020 uzavřené se společností AP INVESTING, s. r. o., IČ: 60712121 dne 22. 1. 2020 na manažerské a inženýrské služby na akci "Výstavba vodovodu v obci Bukovany" bylo zjištěno, že příkazní smlouva se sjednanou smluvní cenou ve výši 1 492 000 Kč bez DPH nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření. Příkazní smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 1. 2021, tj. 368 dní po jejím uzavření.

**Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou**

**zakázku včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.**

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

Doloženo: Příkazní smlouva č. 16902020 uzavřená se společností AP INVESTING, s. r. o., IČ: 60712121 dne 22. 1. 2020 na akci "Výstavba vodovodu v obci Bukovany", otisk obrazovky profilu zadavatele ze dne 28. 1. 2021

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 24. 2. 2020 do 20. 4. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, zveřejněna na internetových stránkách obce od 13. 12. 2019 do 20. 4. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce od 29. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 4. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 12. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 15. 11. 2019 do 2. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 4. 2020; návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 1. 4. 2020 do 22. 4. 2020

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2020 - 26. 11. 2020 - kontrola zůstatku úvěrového účtu ke dni 30. 11. 2020
- Bankovní výpis: č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2020 - 30. 11. 2020, č. 24 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2020, č. 005 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s.

- za období 1. 6. 2020 - 30. 6. 2020 a č. 011 k účtu hospodářské činnosti vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2020 - 30. 11. 2020 - kontrola zůstatků běžných účtů obce k 30. 11. 2020
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 23. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku úvěrového účtu ke dni 31. 12. 2020
  - Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, č. 27 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 a č. 012 k účtu hospodářské činnosti vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - kontrola zůstatků běžných účtů obce k 31. 12. 2020
  - Hlavní kniha: účetnictví za období 11/2020 (SU, AU)
  - Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2020 (SU, AU)
  - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2020 ze dne 29. 11. 2020, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 8. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 26. 1. 2021, výběr vzorku inventurních soupisů k 31. 12. 2020 k účtům: 231 - Základní běžný účet ÚSC, 241 - Běžný účet, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 311 - Odběratelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 401 - Jmění účetní jednotky, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – stav vykázaný v inventuře porovnán s účetním stavem v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2020
  - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 11/2020
  - Pokladní kniha (deník): za období 12/2020
  - Pokladní kniha (deník): za období 10 - 11/2020
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
  - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
  - Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2020
  - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 odeslán do CSÚIS dne 27. 5. 2020
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2020
  - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2020
  - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Mateřské školy Bukovany, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 20. 4. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o provedené finanční kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola Bukovany ze dne 18. 1. 2020

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Městem Velká Bystřice dne 20. 8. 2020 (obec dárce) na finanční dar ve výši 100 000 Kč pro jednotku SDH Velká Bystřice,

- poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 7. 2020 usnesením č. 6/6/2020, výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 2/2020 schváleném zastupitelstvem obce dne 7. 7. 2020 (§ 5512 pol. 5321) a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 24. 7. 2020, poskytnutí daru dne 26. 8. 2020 - bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020 a zaúčtováno účetním dokladem č. 201475 ze dne 26. 8. 2020
- Dohoda o provedení práce: uzavřená s členem zastupitelstva obce Bukovany dne 11. 12. 2019 na dobu určitou od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 na sjednanou práci - servis obecní počítačové sítě, uzavření dohody o provedení práce schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 14. 7. 2020 s Olomouckým krajem (poskytovatel) ve výši 2 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Vodovod Bukovany", použití dotace do 31. 12. 2021, vyúčtování včetně závěrečné zprávy do 31. 1. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 7. 2020; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 28. 7. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Vodovod Bukovany" (ÚZ 00 471), přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s. dne 29. 7. 2020 zaúčtováno účetním dokladem číslo 201437, přijetí dotace promítnuto v rozpočtovém opatření č. 3 schváleném zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 30. 9. 2020
  - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená s Olomouckým krajem zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje, příspěvkovou organizací, IČ: 70960399 dne 15. 5. 2020 (obec nájemce či budoucí oprávněný) na pronájem části pozemků p.č. 205 o celkové výměře 19 m<sup>2</sup>, p.č. 1262 o celkové výměře 19 664 m<sup>2</sup>, p.č. 1263 o celkové výměře 6 320 m<sup>2</sup> a p.č. 1264 o celkové výměře 2 644 m<sup>2</sup> v k.ú. Bukovany u Olomouce, na kterých se provádí stavba "Vodovod Bukovany"; smlouva se uzavírá na dobu určitou; uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2020 usnesením č. 10/3/2020, v roce 2020 se plnění dle smlouvy neuskutečnilo
  - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0632845159/LCD ve výši 20 000 000 Kč uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 22. 5. 2020 na projekt "Vodovod Bukovany", uzavření úvěrové smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2020 usnesením č. 6/4/2020, čerpání úvěru do 31. 12. 2021
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8007177/VB/1 uzavřená mezi Obcí Bukovany (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností ELPREMONTELEKTROMONTÁŽE s. r. o., Velká Bystřice (oprávněná) dne 14. 9. 2020 na pozemek parc. č. 272, v k.ú. Bukovany u Olomouce, obec Olomouc - podzemní vedení NN, kabelová spojka v počtu 2 kusy; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 9. 2020 usnesením č. 6/7/2020; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 23. 9. 2020; vystavená faktura č. 102020 ze dne 23. 9. 2020 se splatností dne 23. 10. 2020 na částku 24 200 Kč včetně DPH na základě Objednávky č. 4102230910 ze dne 21. 9. 2020 uhrazena dne 23. 10. 2020 - bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2020 - 31. 10. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 201567 ze dne 23. 10. 2020; pozemek je již evidován na samostatném analytickém účtu pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na služby související s výkonem funkce manažera projektu "Výstavba vodovodu v obci Bukovany": Výzva k podání nabídky vč. zadávacích a kvalifikačních podmínek odeslána dne 20. 12. 2019

doporučeně poštou 3 uchazečům, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 10. 1. 2020 - oslovení uchazeči podali cenovou nabídku, Protokol z jednání komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 1. 2020, Protokol z jednání komise pro posouzení kvalifikace uchazečů a hodnocení nabídek ze dne 13. 1. 2020, výběr dodavatele a uzavření příkazní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 1. 2020, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky odesláno datovou schránkou všem uchazečům dne 21. 1. 2020;

- výdaje na akci jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu na rok 2020;

- Příkazní smlouva č. 16902020 uzavřená se společností AP INVESTING, s. r. o., IČ: 60712121 na manažerské a inženýrské služby, vč. souvisejícího poradenství v rámci přípravy, realizace a vyhodnocení vodohospodářského projektu "Výstavba vodovodu v obci Bukovany" ve výši 1 492 000 Kč bez DPH uzavřená dne 22. 1. 2020 zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 1. 2021;

- předpokládaná doba realizace akce dle příkazní smlouvy je 12 měsíců a k datu kontroly není ukončena, fakturace dle příkazní smlouvy měsíčně od 5/2020 ve výši 106 832 Kč bez DPH (129 266,72 Kč vč. DPH), faktury hrazeny v termínu splatnosti;

- nedokončená investice je k datu 31. 12. 2020 evidována v inventurním soupisu účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 1. 2020, 3. 4. 2020, 20. 4. 2020, 18. 5. 2020, 15. 6. 2020, 7. 7. 2020, 7. 9. 2020, 25. 9. 2020, 2. 11. 2020 a 14. 12. 2020
- Zápis kontrolního výboru z kontroly provedené dne 29. 1. 2020
- Zápis z kontroly finančního výboru provedené dne 23. 1. 2020
- Protokol o výsledku finanční kontroly obce Bukovany konané dne 13. 1. 2020 (kontrola prováděna na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě)

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Ivana Vančurová, starostka obce Bukovany, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 3. 2. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2020 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření



Za přešupek lze uložít územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostkou obce dne 28. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany byl doručen do datové schránky obce dne 28. 1. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bukovany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly