

# DSO Bystrovany, Bukovany



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	70937648
název	DSO Bystrovany, Bukovany
ulice, č.p.	Šrámkova 115/9
obec	Bystrovany
PSČ, pošta	77900

### Kontaktní údaje

telefon	585311841
fax	585311841
e-mail	dasa.stembirkova@seznam.cz
WWW stránky	

### Doplňující údaje organizace

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	2 852 000,00	2 903 000,00	2 787 244,20
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery			
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2 852 000,00</b>	<b>2 903 000,00</b>	<b>2 787 244,20</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 700 000,00	2 700 000,00	2 609 905,20
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 700 000,00	2 700 000,00	2 609 905,20
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí		1 000,00	417,00
213 Příjmy z pronájmu majetku		1 000,00	417,00
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>2 701 000,00</b>	<b>2 610 322,20</b>
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	2 000,00	2 000,00	
221 Přijaté sankční platby	2 000,00	2 000,00	
2222 Ost.příjmy z fin.vyp.předch.let od jin.veř.r.	150 000,00	200 000,00	176 922,00
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.	150 000,00	200 000,00	176 922,00
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>	<b>152 000,00</b>	<b>202 000,00</b>	<b>176 922,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>2 852 000,00</b>	<b>2 903 000,00</b>	<b>2 787 244,20</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>2 852 000,00</b>	<b>2 903 000,00</b>	<b>2 787 244,20</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>2 852 000,00</b>	<b>2 903 000,00</b>	<b>2 787 244,20</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 040 455,10	4 091 455,10	2 598 925,85
Kapitálové výdaje	1 000 000,00	1 000 000,00	102 850,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>5 040 455,10</b>	<b>5 091 455,10</b>	<b>2 701 775,85</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	360 000,00	360 000,00	327 068,00
501 Platy	360 000,00	360 000,00	327 068,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	85 000,00	85 000,00	82 401,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	35 000,00	35 000,00	29 902,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	1 839,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	122 000,00	122 000,00	114 142,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>482 000,00</b>	<b>482 000,00</b>	<b>441 210,00</b>
5123 Podlimitní technické zhodnocení	40 000,00	40 000,00	
512 Výd.na někt.úpr.hm.ot.věcí a pořiz.někt.práv k hm.v	40 000,00	40 000,00	
5132 Ochranné pomůcky	5 000,00	5 000,00	522,00
5133 Léky a zdravotnický materiál	5 000,00	5 000,00	
5134 Prádlo, oděv a obuv	10 000,00	10 000,00	3 028,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	3 000,00	3 000,00	
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	50 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	60 000,00	80 000,00	65 762,95
513 Nákup materiálu	133 000,00	153 000,00	69 312,95
5154 Elektrická energie	350 000,00	370 000,00	362 513,43
5156 Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	
515 Nákup vody, paliv a energie	355 000,00	375 000,00	362 513,43
5161 Služby pošt	2 000,00	2 000,00	624,00
5163 Služby peněžních ústavů	25 000,00	25 000,00	15 279,00
5164 Nájemné	60 000,00	60 000,00	48 000,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	60 000,00	60 000,00	54 150,00
5167 Služby školení a vzdělávání	20 000,00	20 000,00	9 700,00
5168 Služby zpracování dat	25 000,00	25 000,00	11 579,70
5169 Nákup ostatních služeb	370 000,00	330 000,00	232 830,95
516 Nákup služeb	562 000,00	522 000,00	372 163,65
5171 Opravy a udržování	1 037 455,10	1 088 455,10	83 960,82
5173 Cestovné	1 000,00	1 000,00	
5175 Pohoštění	5 000,00	5 000,00	
517 Ostatní nákupy	1 043 455,10	1 094 455,10	83 960,82
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>2 133 455,10</b>	<b>2 184 455,10</b>	<b>887 950,85</b>
5343 Přev.na účty nemající povahu veřejných rozpočtů	1 090 000,00	1 090 000,00	1 090 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům	1 090 000,00	1 090 000,00	1 090 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	300 000,00	300 000,00	177 479,00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	10 000,00	10 000,00	
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	310 000,00	310 000,00	177 479,00
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 267 479,00</b>
5424 Náhrady mezd v době nemoci	15 000,00	15 000,00	2 286,00
542 Náhrady placené obyvatelstvu	15 000,00	15 000,00	2 286,00
<b>54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>2 286,00</b>
5811 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	10 000,00	10 000,00	
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	10 000,00	10 000,00	
<b>58 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>4 040 455,10</b>	<b>4 091 455,10</b>	<b>2 598 925,85</b>
6121 Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	1 000 000,00	102 850,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 000 000,00	1 000 000,00	102 850,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
61	Investiční nákupy a související výdaje	1 000 000,00	1 000 000,00	102 850,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	1 000 000,00	1 000 000,00	102 850,00
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>5 040 455,10</b>	<b>5 091 455,10</b>	<b>2 701 775,85</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>		<b>2 188 455,10-</b>	<b>2 188 455,10-</b>	<b>85 468,35</b>



**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	2 188 455,10	2 188 455,10
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>2 188 455,10</b>	<b>2 188 455,10</b>
			<b>85 468,35-</b>

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	2 188 455,10	85 468,35	2 273 923,45	85 468,35-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 188 455,10	85 468,35	2 273 923,45	85 468,35-
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 020,00		5 020,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	83 260 385,70		83 260 385,70
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	199 440,00		199 440,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	215 987,13		215 987,13
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	190 000,00	561 000,00	751 000,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	5 020,00-		5 020,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	45 515 739,00-	1 526 448,00-	47 042 187,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	25 856,00-	15 960,00-	41 816,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	215 987,13-		215 987,13-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	8 509,00-	6 016,40-	14 525,40-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	--------------------	---------------------	------------

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**DATOVOU ZPRÁVOU  
Došlo: .....  
*P. J. Lohy***Krajský úřad Olomouckého kraje****Odbor kontroly**

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/14489/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 10026/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA**

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Bystrovany a Bukovany

za rok 2020

IČ 70937648

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 17. 12. 2020 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech 28. 1. 2021 - 2. 2. 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany za rok 2020 dne 10. 12. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bystrovany  
Krajský úřad Olomouckého kraje

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 28.01.2021 - 2. 2. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová  
kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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 dobrovolného svazku obcí: Ing. Ivana Vančurová - předsedkyně  
Radek Sklenář - místopředseda  
Dagmar Štembířková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

**Celá zpráva o výsledku přezkoumání DSO je přílohou závěrečného účtu**



viz. příloha č. 1

## **X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM**

### **XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

**Svazek obcí Bystrovany a Bukovany, Šrámkova 115/9, 77900 Bystrovany, IČO: 70937648  
Statutární zástupce k 31.12.2020: Ing. Ivana Vančurová**

Dne 24.9.2001 vznikl podle § 46 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích ve znění pozdějších předpisů Svazek obcí Bystrovany a Bukovany, jako samostatný subjekt /dále jen svazek/.

Jeho základním předmětem činnosti dle Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí je plnění úkolů souvisejících se zabezpečením přípravy a realizace stavby ČOV a kanalizace obcí Bystrovany a Bukovany a jejího následného provozování. Účelem svazku je ochrana a prosazování společných zájmů, spočívajících v provedení odkanalizování obcí a čištění odpadních vod.

Valná hromada se dne 22.3.2004 usnesla na úpravě Stanov Svazku v bodě č. IV – rozšíření činnosti a to o plnění úkolů souvisejících s údržbou veřejného prostranství v členských obcích Svazku i jiných obcích, zimní údržba, sečení, úklid, údržba elektrických zařízení, výkon dopravy.

Dále došlo na Valné hromadě dne 20.12.2004 ke schválení změny Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí Bystrovany a Bukovany č. 5.2 a změny Stanov – doplnění o bod 12.6. – uzavírání smluv o půjčce se členem Svazku, a o bod 12.2.1. – vklad majetku jednotlivých obcí dle § 38 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech. Dne 24.4.2014 schválila Valná hromada změnu stanov Svazku obcí Bystrovany a Bukovany doplněním pravomoci předsednictva v čl. VIII.odst.8.3. – schvaluje účetní závěrku svazku sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví

Hospodářskou činnost svazek neprovozuje.

Navenek zastupuje svazek předseda svazku, v jeho nepřítomnosti místopředseda svazku.

Svazek je plátcem DPH, je plátcem daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daně z příjmů právnických osob.

Pro financování svých investičních a neinvestičních potřeb využívá svazek příspěvky členů svazku nebo jiných právnických a fyzických osob, úvěry na investiční výstavbu, správu, údržbu a provozování, úhrady stočného od občanů a podnikatelských subjektů.

Stavba nové ČOV a kanalizace byla dokončena v roce 2004 a kolaudována v roce 2005. Na stavbu byla poskytnuta podpora formou dotace ze SFŽP ČR celkem ve výši 35 598 tis. Kč po odpočtu 10% zádržného a půjčka celkem ve výši 11.866 tis. Kč dle Smlouvy č. 00210211 o poskytnutí podpory ze dne 31.3.2003. Celková hodnota stavby tak tedy byla 65.702 tis. Kč. 10% pozastávka byla Svazku obcí v roce 2007 SFŽP ČR vyplacena a rozdělena podle podílu mezi obě obce.

V roce 2007 došlo k navýšení dlouhodobého hmotného majetku o 1.523 tis. Kč (darovací smlouvou byla předána kanalizace z majetku obce Bystrovany vybudovaná před rokem 2003) na celkovou hodnotu 67.226 tis. Kč – stavby. Důvodem byla plánovaná realizace stavby „Rekonstrukce původní části kanalizace v obci Bystrovany“. Část stavby je realizována z dotace z OPŽP SFŽP a část z rozpočtu. V roce 2008 se připravovala smlouva se SFŽP ČR, která do 31.12.2008 nebyla předložená a podepsaná. Domluvou se SFŽP ČR bylo dohodnuto, že stavba se může zahájit. Smlouva poskytnutí dotace byla podepsána v 6/2009. Práce na výše uvedené akci započaly v 10/2008. Do 31.12.2009 bylo proinvestováno od začátku stavby Rekonstrukce kanalizace Bystrovany 16.033 tis. Kč. Financování dotací bylo: z dotace Operačního programu ŽP: SFŽP ve výši 4,07 %, EÚ-Fond soudržnosti ve výši 69,22 %, vlastní zdroje ve výši 26,71 % (a to formou dotace do svazku obcí z obce Bystrovany).

Celkem má svazek v majetku na účtu 021 DHM-stavby kanalizací za 83.260 tis. Kč.



V roce 2014 byla splacena poslední část úvěru ve výši 1.174.000,- Kč v souladu se smlouvou se SFŽP. Tyto finanční prostředky a splátka úroků z tohoto úvěru (v roce 2009 ve výši 109 tis. Kč, v roce 2010 ve výši 1.188.000,kč, v roce 2011 ve výši 1.188.000,-kč, v roce 2012 ve výši 1.188.000,-kč v roce 2013 ve výši 1.188.000,-Kč, v roce 2014 ve výši 1 174 000,- Kč) hrazena z rozpočtových příjmů svazku. Od roku 2018 tvoří svazek rezervu v plné výši a to: 1.090.000,00 Kč. Tyto finance jsou vedeny na zvláštním účtu u Komerční banky.

Samostatné movité věci má Svazek ve výši 199.440,00 Kč, V roce 2019 bylo pořízena nádrž na odbourávání fosforu. Drobný dlouhodobý majetek za 215.987,13 Kč. Tento majetek je užíván pro provozování ČOV a kanalizace.

K 31.12.2020 měl svazek 2 zaměstnance na HPP o celkových mzdových nákladech 441 tis. Kč.

V roce 2020 byly hrazeny pouze náklady ve výši 1.428 tis. Kč a to převážně za elektrickou energii, opravy, pohonné hmoty, služby, pojištění, poštovné, bankovní poplatky a spotřební materiál. Tyto náklady byly hrazeny ze stočného od podnikatelských subjektů a občanů, kteří mají se Svazkem uzavřeny smlouvy na odvádění a čištění odpadních vod veřejnou kanalizací. Zálohy byly vyúčtovány v roce 2020.

Pohledávky k 31.12.2020 jsou ve výši 826 tis. Kč, jedná se o pohledávky, které byly vystaveny k 31.12.2020 se splatností do 30.1.2021. Tyto pohledávky jsou vymahatelné.

Pohledávky za institucemi, daňový bonus, daň 0,-Kč

Na zálohách za stočné 57 659,14,-.kč

Závazky – dodavatelé - celkem ve výši 0,- Kč .

Závazky – za zaměstnanci a institucemi – celkem 37 171- Kč – výdaje na výplatu mezd, odvodů z mezd – sociální a zdravotní pojištění.

Zůstatek na běžném účtu svazku: 2.273 923,45 Kč.

Zůstatek na účtu rezerv: 386 318,32 Kč.

Valná hromada svazku se zabývala naplněností rozpočtu v jednotlivých kapitolách a položkách jak o tom svědčí 2 rozpočtová opatření.

**Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2020 byl vyvěšen na úředních deskách obcí:**

Bystrovany od: 14.3.2021 do:  
Bukovany od: 14.3.2021 do:

Elektronicky: [www.bystrovany.cz](http://www.bystrovany.cz)  
[www.bukovany.cz](http://www.bukovany.cz)

Zpracovala: Štembírková Dagmar, účetní svazku

Razítko účetní jednotky

SVAZEK OBCÍ  
BYSTROVANY A BUKOVANY  
IČO: 709 37 648  
Šrámkova 9  
772 00 BYSTROVANY

Osoba odpovědná za účetnictví

Dagmar Štembírková

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

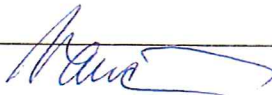
Osoba odpovědná za rozpočet

Dagmar Štembírková

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Ivana Vančurová

Podpisový záznam statutárního  
zástupce

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/14489/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 10026/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Bystrovany a Bukovany

za rok 2020

IČ 70937648

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 12. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 28. 1. 2021 - 2. 2. 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany za rok 2020 dne 10. 12. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 2. 2021.

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

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 28.01.2021 - 2. 2. 2021 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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 dobrovolného svazku obcí:** Ing. Ivana Vančurová - předsedkyně  
Radek Sklenář - místopředseda  
Dagmar Štembírková - 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany za rok 2020

- 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	29,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,16 %
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.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany za rok 2020

- 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany za rok 2019 nebyly auditorskou společností FSG Finaudit, s. r. o. zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany bylo zjištěno:

1. Dobrovolný svazek obcí (dále jen "svazek obcí") uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu na služby mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Výběr zhotovitele se uskutečnil v roce 2019. Valná hromada projednala cenové nabídky oslovených zpracovatelů projektové dokumentace, kteří řeší zkapacitnění ČOV, schválila nejvýhodnější nabídku a pověřila předsednictvo svazku smluvním zajištěním na zasedání dne 28. 11. 2019. Svazek obcí uzavřel smlouvu o dílo č. 1539319 se zhotovitelem AQUA PROCON s. r. o. projektová a inženýrská společnost dne 8. 4. 2020. Po počátečním časovém vývoji zakázky projednalo předsednictvo svazku dne 8. 6. 2020 změny a schválilo uzavření dodatku ke smlouvě o dílo. Svazek obcí uzavřel dne 17. 6. 2020 dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo. Cena za dílo převyšuje částku 500 000 Kč bez DPH. Kontrolou plnění povinnosti uveřejňování prostřednictvím Věstníku veřejných zakázek (VVZ), který obsahuje seznam profilů zadavatele v České republice, bylo zjištěno, že **svazek obcí jako veřejný zadavatel nemá zřízen profil zadavatele.**

Ustanovení § 4 odst. 1 písmeno e) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, že veřejným zadavatelem je i jiná právnická osoba, pokud byla založena nebo zřízena za účelem uspokojování potřeb veřejného zájmu, které nemají průmyslovou nebo obchodní povahu.

Ustanovení § 28 odst. 1 písmeno j) Zákona o zadávání veřejných zakázek vymezuje pojem profil zadavatele. Je to elektronický nástroj, který umožňuje neomezený dálkový přístup a na kterém zadavatel uveřejňuje informace a dokumenty ke svým veřejným zakázkám.

Ustanovení § 219 odst. 1 Zákona o zadávání veřejných zakázek 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 nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH.

**Porušeno ustanovení § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole,** ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že vedoucí orgánu veřejné správy je v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který

- vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy,
- je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy a
- zahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě.

Vyhodnotit rizika související s identifikovaným porušením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, je plně v kompetenci předsedkyně svazku obcí. Kompetence vyhodnocovat a minimalizovat rizika vyplývají předsedkyní svazku obcí z ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona o zadávání veřejných zakázek**, které stanoví, že nesplněním povinností uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí přestupku při uveřejňování, za který lze uložit pokutu do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.

Přijatá opatření: Svazek obcí zajistil zřízení profilu zadavatele na internetových stránkách <https://tenderarena.cz/profily/svazekbystrovanybukovany>. Svazek obcí tento profil zadavatele zaregistroval i ve Věstníku veřejných zakázek, kde byl pod evidenčním číslem profilu Z2021-002945 zveřejněn dne 25. 1. 2021.

Na profilu dodavatele dne 21. 1. 2021 svazek obcí dodatečně zveřejnil smlouvu o dílu č. 1539319, kterou uzavřel se zhotovitelem AQUA PROCON s. r. o. projektová a inženýrská společnost, a to včetně dodatku č. 1 k této smlouvě.

**Nedostatek byl odstraněn.**

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> ve dnech 21. 4. 2020 - 28. 5. 2020 a současně na úředních deskách členských obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 21. 4. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: svazku obcí na rok 2020 schválená valnou hromadou dne 28. 11. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> dne 20. 12. 2019 a současně informace o schválení dokumentu na úředních deskách členských obcí, k datu kontroly ještě zveřejněno
- Pravidla rozpočtového provizoria: svazku obcí na rok 2021 schválená valnou hromadou dne 26. 11. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> dne 15. 12. 2020 a současně informace o schválení dokumentu na úředních deskách členských obcí
- Rozpočtová opatření: pravomoc pro předsednictvo svazku obcí k provádění rozpočtových opatření schválila valná hromada svazku obcí dne 28. 5. 2020
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2020 valnou hromadou dne 28. 5. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> dne 18. 6. 2020 a současně informace o schválení dokumentu na úředních deskách členských obcí
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na období 2020 - 2022 schválený valnou hromadou dne 28. 11. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> dne 20. 12. 2019 a současně informace o schválení dokumentu na úředních deskách členských obcí, k datu kontroly ještě zveřejněno

- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na období 2021 - 2023 schválený valnou hromadou dne 26. 11. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> ve dnech 9. 11. 2020 - 26. 11. 2020 a současně na úředních deskách členských obcí, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 9. 11. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> dne 15. 12. 2020 a současně informace o schválení dokumentu na úředních deskách členských obcí
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2019 schválený valnou hromadou dne 28. 5. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> ve dnech 21. 4. 2020 - 28. 5. 2020 a současně na úředních deskách členských obcí, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 21. 4. 2020, schválený dokument zveřejněn dne 18. 6. 2020 na internetových stránkách svazku obcí <https://www.bystrovany.cz/index.php?oid=6863125> a současně informace o schválení dokumentu na úředních deskách členských obcí

### účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. a k běžnému účtu na tvorbu rezervy vedený u Komerční banky, a. s. za období 12/2020 - ověření konečných zůstatků běžných účtů obce k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: běžný účet na tvorbu rezervy vedený u Komerční banky, a. s. za období 11/2020
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 11/2020 - kontrola zůstatku na účetnictví
- Hlavní kniha: účetnictví - přehled za SU/AU s textem za období 11/2020
- Hlavní kniha: účetnictví (SU, AU) za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz předsedy Svazku obcí Bystrovany a Bukovany č. 1/2020 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků včetně jmenování inventarizační komise ke dni 31. 12. 2020 ze dne 22. 12. 2020; plán inventur ze dne 22. 12. 2020; proškolení inventarizační komise ze dne 23. 12. 2020; inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 20. 1. 2021; výběr vzorku inventurních soupisů k 31. 12. 2020 k účtům: 021 - Stavby, 081 - Oprávky ke stavbám, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 245 - Jiný běžný účet, 389 - Dohadné účty pasivní - porovnáno s účetním stavem vykázaným v "Hlavní knize účetnictví a Rozvaze" k 31. 12. 2020
- Pokladní doklady: č. 30022 - 30029 za období 8 - 11/2020
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 11/2020
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2020
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 30. 9. 2020
- Rozvaha: sestavena k datu 30. 9. 2020
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavena k datu 30. 11. 2020



- Účetní doklady: Opis účetních dat účtu 441 - Rezervy a účtu 245 - Jiné běžné účty za období 1 - 11/2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená předsednictvem svazku obcí dne 8. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2019 s datem rozhodnutí 8. 6. 2020, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2019 odeslána do systému CSÚIS dne 17. 7. 2020
- Účetnictví ostatní: Aktualizace plánu financování obnovy kanalizací a ČOV Svazku obcí Bystrovany a Bukovany na období 2014 - 2023 ze dne 11. 9. 2014
- Účetnictví ostatní: účetní deník úplný za 12/2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 4. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

#### **zakládání organizace**

- Daň z přidané hodnoty: Rozhodnutí Finančního úřadu v Olomouci o změně registračních údajů pod čj. 28198/11/379900801308 dne 31. 1. 2011 - plátcem daně z přidané hodnoty s účinností od 1. 3. 2011
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí uzavřená dne 20. 12. 2004
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí Bystrovany a Bukovany ze dne 20. 12. 2004, Příloha Stanov dobrovolného svazku obcí Bystrovany a Bukovany ze dne 20. 12. 2004, Změna stanov od 24. 4. 2014, Registrace změny v rejstříku svazku obcí pod čj. KUOK 8300/2020 ze dne 20. 1. 2020 a Registrace změny v rejstříku svazku obcí pod čj. KUOK 81599/2020 ze dne 20. 7. 2020

#### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy nájemní: uzavřena s obcí Bystrovany (pronajímatel) na pronájem kanceláře v budově obecního úřadu na dobu neurčitou dne 30. 5. 2019. Předpis nájmu zaúčtován dokladem č. 2020/80 dne 3. 12. 2020, úhrada - bankovní výpis KB, a. s. ze dne 4. 12. 2020 zaúčtován dokladem č. 200213 ze dne 4. 12. 2020

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k finanční kontrole, Směrnice k inventarizaci majetku a závazků - obě s účinností od 20. 4. 2019, Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Odpisový plán, Směrnice - Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů všechny s účinností od 2. 1. 2019
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice REZERVA účinná od 20. 4. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Kontrolní a revizní komise - Zápis ze zasedání Kontrolní a revizní komise Svazku obcí Bystrovany a Bukovany ze dne 29. 10. 2020

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: předsednictva Svazku obcí Bystrovany a Bukovany ze dne 23. 1. 2020, 9. 3. 2020, 8. 6. 2020, 27. 7. 2020, 8. 9. 2020 a 5. 11. 2020
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valné hromady Svazku obcí Bystrovany a Bukovany ze dne 28. 11. 2019, 28. 5. 2020 a 26. 11. 2020

#### ostatní

- **Akce "Projektové a inženýrské práce na akci Bukovany, Bystrovany - intenzifikace ČOV a čerpání OV":**

Veřejná zakázka malého rozsahu na služby mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - výběr zhotovitele se uskutečnil v roce 2019, valná hromada projednala cenové nabídky oslovených zpracovatelů projektové dokumentace, kteří řeší zkapacitnění ČOV a schválila nejvýhodnější nabídku a pověřila předsednictvo svazku smluvním zajištěním na zasedání dne 28. 11. 2019, Smlouva o dílo č. 1539319 uzavřená se zhotovitelem AQUA PROCON s. r. o. projektová a inženýrská společnost, Brno, IČ 46964371 dne 8. 4. 2020 (celková cena za dílo bez DPH 1 877 000 Kč), Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 17. 6. 2020 (navýšení ceny za dílo, celková cena za dílo bez DPH 1 986 000 Kč, změna průběhu plnění předmětu díla), uzavření dodatku ke smlouvě o dílo schválilo předsednictvo svazku dne 8. 6. 2020; provedena kontrola zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele;

Výdaje na akci na § 2321 pol. 6121 jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2020;

Zhotovitel vystavil za provedené dílčí práce v období roku 2020 2 faktury v celkové částce 561 000 Kč bez DPH, Faktura č. 0200000830 vystavená zhotovitelem 17. 6. 2020 - předpis závazku - účetní doklad č. 100043 ze dne 24. 6. 2020, úhrada závazku ze základního běžného účtu - účetní doklad č. 204115 ze dne 26. 6. 2020, bankovní výpis č. 115 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 26. 6. 2020, strana 1, Faktura č. 020000187 vystavená zhotovitelem 20. 8. 2020 - předpis závazku - účetní doklad č. 100059 ze dne 1. 9. 2020, úhrada závazku z běžného účtu Rezervy - účetní doklad č. 71014 ze dne 1. 9. 2020, bankovní výpis č. 14 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 9. 2020, strana 1;

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

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany:

- 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 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,
- nezdědil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Ivana Vančurová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 2. 2. 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany za rok 2020 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor

## 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 námítky 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán s předsedkyní dobrovolného svazku obcí dne 2. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 2. 2. 2021.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Bystrovany a Bukovany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly