

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/profilu/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,
- nezřídil 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 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 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