

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/69771/2020/OK/9000

Č.j.: KUOK 37409/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

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

IČ 00635880

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. 5. 2021 - 19. 5. 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 Police za rok 2020 dne 10. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 5. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Police

Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 12. 5. 2021 - 19. 5. 2021 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Richard Novák

kontrolor:

Mgr. Dušan Vogl

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:**

Dr. Ing. Pavel Polách - starosta

Lenka Seidenglanzová - 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 Police 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.
- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
  - prekročení působnosti
    - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

## 2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku rizik, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Neuveřejněním uzavřené smlouvy na veřejnou zakázku se obec vystavuje riziku pokuty za přestupek při uveřejňování, a to dle § 269 zákona č. 134/2016 Sb. odst. 2 a 3 o zadávání veřejných zakázek až do výše 1 000 000 Kč.

Při rozpočtování výdajů nutných k realizaci akce "Zasíťování obecních parcel Police" byla provedením rozpočtového opatření č. 9/2020 ke krytí výdajů rozpočtu použita rezerva ve výši 1 596 170,18 Kč. Rozpočtové opatření bylo provedeno dne 30. 12. 2020, což je až po datu úhrady faktury č. 2020000371 (úhrada 8. 12. 2020) a faktury č. 2020000446 (úhrada dne 15. 12. 2020).

Úhradou výdajů, které nejsou kryty rozpočtem, se územní celek vystavuje riziku vzniku nerozpočtovaného schodku a z toho plynoucímu riziku, že nebude moci dostát svým smluvně podloženým závazkům.

## 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	29,90 %

## 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 Police k 31. 12. 2020 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.

## **A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření obce Police 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**

Kontrolou zveřejnění Smlouvy o dílo č. K20091 uzavřené se zhotovitelem KARETA s. r. o., na akci "Zasíťování obecních parcel Police" za smluvní cenu

7 681 080 Kč vč. DPH na profilu zadavatele bylo zjištěno, Smlouva o dílo č. K20091 uzavřena dne 31. 7. 2020 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 9. 2020, tj. po zákonné lhůtě. Obec Police uzavřela v roce 2020 pouze jednu smlouvu o dílo.

**Porušen** § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Doloženo: Smlouva o dílo č. K20091

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

## **2. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Kontrolou Závěrečné zprávy o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje ze dne 31. 12. 2020, včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2020, a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestaveném k období 12/2020 bylo zjištěno, že celkové výdaje na akci vynaložené v roce 2020 ve výši 1 596 170,18 Kč byly uhrazeny z účelového úvěru dle smlouvy č. 0632865109/LCD ze dne 17. 6. 2020 uzavřeného mezi obcí Police (klienta) a Českou spořitelnou a.s. (banka). Úhrada faktur dle účetního dokladu č. 7 ze dne 17. 12. 2020 a účetního dokladu č. 108 ze dne 17. 12. 2020 byla vykázána ve sloupci 3 - Výsledek od počátku roku, v části III. Financování - Třída 8, ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestaveném k období 12/2020. Zároveň nedošlo k začlenění úvěru ve výši 13 000 000 Kč do rozpočtu obce formou rozpočtového opatření. Tím došlo k úhradě rozpočtově nezajištěného výdaje.

**Porušen** § 16 odst. 4) Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, který stanoví, že rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku, nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12.

Doloženo: Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje ze dne 31. 12. 2020, Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2020, Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k období 12/2020, účetní doklad č. 7 ze dne 17. 12. 2020, účetní doklad č. 108 ze dne 17. 12. 2020, Výpis z úvěrového účtu č. 007 ze dne 8. 12. 2020 k úvěru vedeném u ČS, a. s. Výpis z úvěrového účtu č. 008 ze dne 15. 12. 2020 k úvěru vedeném u ČS, a. s.

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

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

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

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

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020, zveřejněn na úřední desce obce od 19. 2. 2020 do 30. 4. 2020 a internetových stránkách obce od 19. 2. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021, schválená Zastupitelstvem obce Police dne 23. 11. 2020, schválená pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna na internetových stránkách obce dne 24. 11. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: č. 4/2020 ze dne 29. 9. 2020, navýšení § 6402, pol. 5364
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválen Zastupitelstvem obce Police dne 22. 4. 2020, schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 23. 4. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Police na roky 2020 - 2023 zveřejněn na úřední desce obce s možností dálkového přístupu od 4. 3. 2019, schválen Zastupitelstvem obce Police dne 25. 3. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Police na roky 2020 - 2023 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 26. 3. 2019
- Závěrečný účet: za rok 2019, návrh zveřejněn na úřední desce obce od 6. 5. 2020 do 27. 5. 2020 a internetových stránkách obce od 6. 5. 2020, schválen Zastupitelstvem obce Police dne 27. 5. 2020 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 6. 2020

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 009 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2020 (zasíťování obecních parcel)
- Bankovní výpis: č. 024 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2020 (vodovod)
- Hlavní kniha: sestavena k období 8/2020
- Hlavní kniha: sestavena k období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 ze dne 16. 11. 2020; Zápis z proškolení inventarizační komise pro inventarizaci na rok 2020 ze dne 14. 12. 2020; Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 22. 1. 2021; Inventarizační soupis č. 031 - Pozemky, č. 192 - Opravné položky k pohledávkám, č. 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, č. 261 - Pokladna, č. 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti a č. 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery

- Kniha pohledávek a závazků: Kniha pohledávek za rok 2019 a 2020, evidence nezaplacených pohledávek vůči obci dle jmenného seznamu osob k období 8/2020, tisk účetních dokladů za období 08/2020 k SU 231, kniha upomínek za rok 2019 a 2020, dle slov zástupců obce jsou závazky a pohledávky obce vůči fyzickým a právnickým osobám průběžně řešeny
- Kniha pohledávek a závazků: Kniha závazků za období 8/2020, bankovní výpis č. 032 ze dne 9. 8. 2020 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a.s. - kontrola úhrady faktur dle knihy závazků
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 8/2020
- Příloha rozvahy: sestavena k období 12/2020
- Příloha rozvahy: sestavena k období 8/2020
- Rozvaha: sestavena k období 8/2020
- Rozvaha: sestavena k období 12/2020
- Účetní doklad: č. 600045 ze dne 5. 2. 2020 - vratka dotace na Volby do Evropského parlamentu konané v roce 2019
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Police za rok 2019 byla schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020
- Účetnictví ostatní: tisk účetních dokladů za období 08/2020 - účet 236-0100
- Účetnictví ostatní: tisk účetních dokladů za období 08/2020 - účet 419
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 8/2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 12/2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 12/2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 8/2020

### **smlouvy a dohody**

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů: Pracovní smlouva na dobu neurčitou mezi Obec Police (zaměstnavatel) a zastupitelem obce (zaměstnanec) uzavřena v Polici dne 1. 1. 2019, pracovní smlouvu schválilo Zastupitelstvo obce Police dne 3. 12. 2018; Platový výměr ze dne 1. 1. 2019, platový výměr ze dne 1. 1. 2020
- Faktury nebyly uhrazeny z finančních prostředků obce s použitím SU 231 i přes fakt, že dotace byla obdržena na účet obce dne 13. 8. 2020 - doložen bankovní výpis č. 033 ze dne 16. 8. 2020 k bankovnímu účtu vedeném u České spořitelny, a.s., - nedošlo k čerpání dotace.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. UZSVM/OSU/9473/2019-OSUM mezi Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ: 69797111 (prodávající) a Obec Police (kupující) na parcelu č. 53/30, ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Police za kupní cenu ve výši 30 500 Kč uzavřena dne 6. 3. 2020; Úplatný převod pozemku p. č. 53/30 v k. ú. Police, byl schválen usnesením č. 9 Zastupitelstva obce Police ze dne 13. 11. 2019; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2112/2020-809, vklad byl proveden dne 15. 4. 2020, a to s právními účinky k 25. 3. 2020; Výpis z bankovního účtu ze dne 13. 3. 2020, účetní doklad č. 600115 ze dne 13. 3. 2020; Účetní doklad č. 4000004 ze dne 15. 4. 2020 (zařazení pozemku do majetku obce)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o prodeji a převodu nemovitosti mezi Obec Police (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na parcelu č. 54/30 o výměře 73 m<sup>2</sup> v k.ú. Police za ujednanou kupní cenu ve výši

730 Kč uzavřena dne 20. 1. 2020, smlouva o prodeji a převodu nemovitosti schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019; Zastupitelstvo obce Police schválilo na svém veřejném zasedání dne 13. 11. 2019 záměr obce prodat část pozemku č. 54/30 o výměře 73 m<sup>2</sup> v k.ú. Police, záměr byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 11. 2019 do 16. 12. 2019; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2925/2020-809, vklad byl proveden dne 26. 5. 2020, a to s právními účinky k 4. 5. 2020; Výpis z bankovního účtu ze dne 1. 3. 2020, účetní doklad č. 11000001 ze dne 1. 3. 2020; Účetní doklad č. 990001 ze dne 26. 5. 2020 (vyřazení pozemku z majetku obce)

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru uzavřena dne 16. 3. 2011 mezi Českou spořitelnou, a.s. Praha a obcí Police na financování splacení závazků vůči Vodovodu Pomoraví ve výši 2 943 416 Kč schválená zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2011 a smlouva o zastavení nemovitosti uzavřena dne 16. 3. 2011 mezi Českou spořitelnou, a.s. Praha a obcí Police k zajištění pohledávky ze smlouvy o úvěru. Splatnost úvěru do 20. 12. 2025; Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0283774419 ze dne 1. 4. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0632865109/LCD uzavřena mezi Českou spořitelnou, a. s. (banka) a obcí Police (klient) na financování zasíťování obecních parcel ze dne 17. 6. 2020; Smlouvu o uzavření úvěru schválilo zastupitelstvo obce ze dne 27. 5. 2020 usnesením č. 7

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: o inventarizaci č. 4/2011 ze dne 21. 11. 2011, schválena zastupitelstvem obce ze dne 21. 11. 2011; Platnost směrnice od 1. 12. 2011
- Zápis č. 1 ze zasedání finančního výboru konaného dne 18. 5. 2020
- Zápis č. 1 ze zasedání kontrolního výboru konaného dne 30. 12. 2020

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady použití sociálního fondu schválené zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018; Návrh rozpočtu sociálního fondu r. 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 19. 2. 2020 do 30. 4. 2020; Rozpočet sociálního fondu r. 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2020, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 23. 4. 2020

#### **ostatní**

- akce "Zasíťování obecních parcel Police": Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Zasíťování obecních parcel Police"; Zadávací dokumentace, výzva k podání nabídek na akci "Zasíťování obecních parcel Police" ze dne 7. 7. 2020; Protokol o otevírání nabídek - seznam podaných nabídek na veřejnou zakázku "Zasíťování obecních parcel Police" ze dne 24. 7. 2020; Prohlášení o mlčenlivosti a neexistenci střetu zájmů k zadávacímu řízení veřejné zakázky "Zasíťování obecních parcel Police" ze dne 24. 7. 2020; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku "Zasíťování obecních parcel Police" ze dne 24. 7. 2020; Pan starosta předložil Protokol o otevírání nabídek na veřejnou zakázku a dále Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku „Zasíťování obecních parcel Police“. Na základě těchto podkladů Zastupitelstvo obce Police schvaluje nabídku firmy Kareta s. r. o., jako zhotovitele akce „Zasíťování obecních parcel Police" ze dne 24. 7. 2020; Zastupitelstvo obce Police pověřuje starostu obce podpisem smlouvy s firmou Kareta s. r. o. ze dne 24. 7. 2020; Smlouva o dílo č. K20091 uzavřena mezi obcí Police (objednatel) a KARETA s. r. o., IČ: 62360231 (zhotovitel) na akci "Zasíťování obecních parcel Police" na smluvní částku 7 681 080 Kč vč. DPH ze dne 31. 7. 2020; Smlouva o dílo č. K20091 byla zveřejněna

na profilu zadavatele dne 21. 9. 2020; Faktura/daňový doklad č. 2020000371 vystavena dne 9. 11. 2020 na částku 657 943 Kč vč. DPH, výpis z bankovního účtu ze dne 8. 12. 2020, účetní doklad č. 7 ze dne 17. 12. 2020; Faktura/daňový doklad č. 2020000446 vystavena dne 9. 12. 2020 na částku 938 227,18 Kč vč. DPH, výpis z bankovního účtu ze dne 15. 12. 2020, účetní doklad č. 108 ze dne 18. 12. 2020; Rozpočtové opatření č. 9/2020 ze dne 30. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 30. 12. 2020 do 30. 4. 2021

- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2020 na akci "Zasíťování obecních parcel Police" ze dne 22. 1. 2020; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02040/OSR/DSM uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Police (příjemce) na akci "Zasíťování obecních parcel Police" na finanční částku 500 000 Kč ze dne 29. 7. 2020; Poskytnutí dotace a uzavření této smlouvy bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje č. UZ/20/48/2020 ze dne 20. 4. 2020; Zastupitelstvo obce Police schválilo přijetí dotace z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje dne 29. 7. 2020; Zastupitelstvo obce Police schválilo veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace od Olomouckého kraje a pověřuje starostu obce podpisem této smlouvy dne 29. 7. 2020; Bankovní výpis č. 033 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 13. 8. 2020, účetní doklad č. 600376 ze dne 13. 8. 2020 (přijetí dotace); Faktura/daňový doklad č. 2020000371 vystavena dne 9. 11. 2020 na částku 657 943 Kč vč. DPH, výpis z bankovního účtu ze dne 8. 12. 2020, účetní doklad č. 7 ze dne 17. 12. 2020; Faktura/daňový doklad č. 2020000446 vystavena dne 9. 12. 2020 na částku 938 227,18 Kč vč. DPH, výpis z bankovního účtu ze dne 15. 12. 2020, účetní doklad č. 108 ze dne 18. 12. 2020; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje ze dne 31. 12. 2020 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2020, účetní dokladem č. 7 ze dne 17. 12. 2020 účtován předpis a úhrada faktury ve výši 657 943 Kč - účtováno jako úhrada z úvěru a to včetně částky ve výši 500 000 Kč s použitím ÚZ 00 443, č. 108 ze dne 17. 12. 2020 - účtován předpis a úhrada faktury ve výši 938 227,18 Kč - celá výše hrazena z úvěru.
- 

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

- 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,
- 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Dr. Ing. Pavel Polách, starosta obce Police, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Police za rok 2020 vykonali:



Bc. Richard Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 5. 2021

## **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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit 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 Police byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 19. 5. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Police byl doručen do datové schránky obce dne 25. 5. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Police

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly