

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57188/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 1341/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polom za rok 2018,

IČ 00850675

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 2. 2019.

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 přezkouvání 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 Polom za rok 2018 dne 28. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Polom

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Milan Procházka
Ing. Marie Buřová

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:

Mgr. Marta Koubková - starostka
Vlasta Lérová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Polom za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Polom za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018, zveřejněný na úředních deskách obce od 5. 2. 2018 - 22. 2. 2018
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019, zveřejněný na úředních deskách obce od 4. 12. 2018 - 19. 12. 2018

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, zveřejněná na elektronické úřední desce od 4. 1. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 4/2018 ze dne 2. 5. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 1. 6. 2018, č. 6/2018 ze dne 29. 6. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 27. 7. 2018, kterými jsou dorozpočtovány výdaje na akci "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby"
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený ZO dne 19. 12. 2018, schválený rozpočet obce na rok 2019 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 7. 1. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený ZO dne 21. 2. 2018, schválený rozpočet obce na rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 22. 2. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období 2017 - 2020, schválený ZO dne 29. 2. 2016, zveřejněný na elektronické úřední desce od 10. 3. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období 2019 - 2022, schválený ZO dne 19. 12. 2018, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 zveřejněn na úředních deskách obce od 4. 12. 2018 do 19. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022 zveřejněn na elektronické úřední desce od 7. 1. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2017, schválený ZO bez výhrad dne 27. 6. 2018, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce ve dnech 29. 5. 2018 - 27. 6. 2018, schválený závěrečný účet obce za rok 2017 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 28. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 001 - 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období duben - srpen 2018
- Bankovní výpis: č. 014 za období 1.1. 5. 2018 - 20. 5. 2018, č. 017 za období 11. 6. 2018 - 20. 6. 2018, č. 022 za období 1. 8. 2018 - 10. 8. 2018 k účtu vedeném u České spořitelny, a.s., včetně účetních dokladů č. 18-003-00301 ze dne 11. 5. 2018, č. 18-003-00304 ze dne 11. 5. 2018, č. 18-003-00398 ze dne 19. 6. 2018, č. 18-003-00569 ze dne 10. 8. 2018, kterými jsou zaúčtovány úhrady faktur na akci "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby"
- Bankovní výpis: č. 1 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 9. 1. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky
- Bankovní výpis: č. 10 České spořitelny, a.s. za období od 1. 4. 2018 do 10. 4. 2018 - příjem kupní ceny za pozemek prodávaný na základě kupní smlouvy ze dne 9. 4. 2018, zaúčtován účetním dokladem č. 18-003-00223 ze dne 10. 4. 2018
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 15. 7. 2012
- Faktura: dodavatelské faktury č. 201805 ze dne 17. 4. 2018, č. 201806 ze dne 24. 4. 2018, č. 201808 ze dne 8. 6. 2018, č. 201810 ze dne 30. 7. 2018 za stavební práce na akci "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby" včetně účetních dokladů č. 18-001-00053 ze dne 2. 5. 2018, č. 18-001-00054 ze dne 2. 5. 2018, č. 18-001-00072 ze dne 11. 6. 2018, č. 18-001-00117 ze dne 4. 8. 2018, kterými jsou zaúčtovány předpisy dodavatelských faktur za stavební práce na akci "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby"
- Hlavní kniha: analytická za 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice č. VS-1/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, schválená zastupitelstvem obce dne

27. 9. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 19. 12. 2018 včetně příloh a jmenování inventarizační komise, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2018, Inventurní soupisy včetně příloh, Protokoly o zařazení a vyřazení majetku, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2019

- Pokladní doklad: za období srpen 2018, č. d. 18-005-00362 - 18-005-00414 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: účetní doklady č. 18-003-00239 ze dne 19. 4. 2018, č. 18-003-00241 ze dne 19. 4. 2018, č. 18-003-397 ze dne 19. 6. 2018, č. 18-003-00505 ze dne 31. 7. 2018, č. 18-003-00519 ze dne 6. 8. 2018 a č. 18-003-00554 ze dne 7. 8. 2018, kterými je zaúčtováno čerpání úvěru ze Smlouvy o úvěru č. 0317792499 ze dne 5. 4. 2018
- Účetní doklad: č. 18-015-00001 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Přehled pohybů a stavů na účtech s ÚZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky
- Účetní doklad: č. 18-010-00017 ze dne 9. 4. 2018, č. 18-008-00011 ze dne 9. 4. 2018, kterými je zaúčtován prodej pozemku p. č. 288/1
- Účetní doklad: č. 18-010-00015 ze dne 3. 4. 2018 - zaúčtováno zařazení sekačky Husqvarna M53S do majetku obce, darované Svazkem obcí mikroregionu Rozvodí
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Polom, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2016 ze dne 27. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2017, schválená ZO dne 27. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 27. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: Kontrola nahrazující interní audit - Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 26. 11. 2018 (kontrolující finanční výbor, kontrolovaný subjekt obec), Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 28. 11. 2018 (kontrolující kontrolní výbor, kontrolovaný subjekt obec)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2018

odměňování členů zastupitelstva

- za období říjen - prosinec 2018
- za období leden - srpen 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Polom, příspěvkové organizace ze dne 30. 3. 2007 včetně Dodatku č. 1 ze dne 3. 11. 2007 a Dodatku č. 2 ze dne 31. 8. 2009

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 3. 4. 2018 mezi Svazem obcí mikroregionu Rozvodí (dárce) a Obcí Polom (obdarovaný), předmět daru sekačka Husqvarna MP3S Pro, Předávací protokol ze dne 3. 4. 2018
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Městem Hranice dne 24. 9. 2018 (obec obdarovaný), schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, předmět daru hladinoměr ultrazvukový a elektronická siréna, Protokol o předání a převzetí daru ze dne 1. 11. 2018, Účetní doklady č. 18-10-00025 a 18-010-00026 ze dne 4. 12. 2018, kterými jsou elektronická siréna a hladinoměr ultrazvukový zařazeny do majetku obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR ČR na akci "Sociální byty Polom" ze dne 4. 9. 2017 (realizace akce v roce 2018). Konečná kontrola plnění podmínek výše uvedeného rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku. Zjednodušená žádost o platbu ze dne 28. 12. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí OŽPZ KÚOK ve věci poskytnutí finančního příspěvku na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - umělá obnova sadbou - první ve výši 40 500 Kč ze dne 26. 11. 2018, Přehled pohybů a stavů na účtech s ÚZ 29014, účetní doklad č. 18-008- 00064 ze dne 5. 12. 2018, kterým je proúčtována dotace do výnosů na účet č. 672, účetní doklad č. 18-015-00050 ze dne 6. 12. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace, bankovní výpis č. 42 ze dne 6. 12. 2018 k účtu vedenému u ČNB, na kterém je zaúčtován příjem dotace, č. 10/2018 ze dne 1. 11. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 1. 11. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta ČR vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 22. 2. 2018, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 29. 1. 2019 - ÚZ 98008, ÚZ 98187, Avízo platby ze dne 29. 1. 2019 - vratka nečerpané dotace na volbu prezidenta ČR, bankovní výpis č. 003 za období 21. 1. 2019 - 31. 1. 2019, na kterém je dne 29. 1. 2019 zaúčtována vratka nečerpané dotace na volbu prezidenta ČR
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na realizaci akce "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby" ze dne 1. 3. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 13. 3. 2018, Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 29. 3. 2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 19. 9. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek parc. č. 288/1 uzavřená dne 9. 4. 2018 (obec prodávající)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0430192479 ze dne 1. 8. 2016 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. (obec dlužník), Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0430192479 ze dne 1. 8. 2016

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317792499 ze dne 5. 4. 2018 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. (obec dlužník)
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 179/1, ostatní plocha, 2 584 m² v k.ú. Polom u Hranic zveřejněn od 3. 12. 2018 do 20. 12. 2018

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky ze dne 25. 1. 2018, Zadávací dokumentace ze dne 25. 1. 2018, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 6. 2. 2018, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 ze dne 7. 2. 2018, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 7. 2. 2018, Protokol o otevírání obálek ze dne 12. 2. 2018, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 2. 2018, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 2. 2018, Profil zadavatele - skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 18. 10. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: OZV č. 1/2018, kterou se zrušují některé obecně závazné vyhlášky obce ze dne 27. 6. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole Mateřské školy Polom, příspěvkové organizace ze dne 31. 10. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru - Protokol o výsledku kontroly ze dne 28. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 2. 2018, 4. 4. 2018, 27. 6. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 9. 2018, 24. 10. 2018, 19. 12. 2018

ostatní

- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 21. 6. 2018 (kontrolující finanční výbor, kontrolovaný subjekt obec), Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 11. 6. 2018 (kontrolující kontrolní výbor, kontrolovaný subjekt obec)

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnňou, nájemní 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 ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Polom za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Polom za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	21,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	32,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,57 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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 Polom k 31. 12. 2018 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 2 591 103,80 Kč.

Překročil-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 13. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Budřová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

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

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 12. 2. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Polom

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Územní celek nezveřejnil smlouvy na veřejné zakázky na profilu zadavatele

Dne 1. 10. 2016 nabyl účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Kontrolou Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 1. 3. 2018 uzavřený dne 29. 3. 2018 na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby" bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 uzavřený dne 29. 3. 2018, kdy hodnota díla přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH, nebyl zveřejněn na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejich uzavření. Dodatek č. 1 uzavřený dne 29. 3. 2018 byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 19. 9. 2018.

Jednalo se o ojedinělé opomenutí zveřejnění na profilu zadavatele, nejedná se o systémovou chybu. Smlouva o dílo na akci "Stavební úpravy objektu č. p. 52 na pozemku parc. č. 3 k.ú. Polom u Hranic, spojené se změnou užívání stavby" uzavřená dne 1. 3. 2018 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 3. 2018.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.

Ověřovací doložka pro převedení dokumentu v digitální podobě na dokument v analogové podobě podle § 69a zákona č. 499/2004

Obsah dokumentu v digitální podobě odpovídá obsahu dokumentu v analogové podobě.

Převedením dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů a jejich soulad s právními předpisy.

Název vstupu: 2018 - Návrh zprávy - zpráva o výsledku PH odeslaná DS - obec Polom.pdf
Číslo ověření: POL13MJ293K
Z kolika listů se skládá výstup:
Subjekt, který konverzi dokumentu provedl: Obec Polom
Datum změny datového formátu a vyhotovení ověřovací doložky: 18-02-2019 16:03
Jméno a příjmení osoby, která konverzi dokumentu provedla: Mgr. Marta Koubková

Podpis

Úroveň:
Formát: PAdES-BASELINE-T
Ověření podpisu: podpis je platný
Datum ověření: 18-02-2019 15:43:17
Podrobnosti:

Podpisový certifikát

Seriové číslo: ada65b
Vystaven pro: Ing. Milan Procházka
Vydal: 2.5.4.5=#130e4e5452435a2d3236343339333935,O=První certifikační autorita, a.s.,CN=I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016,
Platnost: Od 20.04.2018 do 20.04.2019
Ověření certifikátu: certifikát je platný
Zneplatněn: Ne

Certifikát časového razítka

Seriové číslo: ae83b8
Autorita časového razítka: I.CA Time Stamping Authority TSU 1 09/2018
Vydal: 2.5.4.97=#0c0e4e5452435a2d3236343339333935,O=První certifikační autorita, a.s.,CN=I.CA TSACA/RSA 05/2017,C=CZ
Ověření certifikátu: vložené časové razítko je platné

Podpis

Úroveň:
Formát: PAdES-BASELINE-T
Ověření podpisu: podpis je platný
Datum ověření: 18-02-2019 15:43:17
Podrobnosti:

Podpisový certifikát

Seriové číslo: ada97e
Vystaven pro: Ing. Marie Budřová
Vydal: 2.5.4.5=#130e4e5452435a2d3236343339333935,O=První certifikační autorita, a.s.,CN=I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016,
Platnost: Od 24.04.2018 do 24.04.2019
Ověření certifikátu: certifikát je platný
Zneplatněn: Ne

Certifikát časového razítka

Seriové číslo: ae83d6
Autorita časového razítka: I.CA Time Stamping Authority TSU 2 09/2018
Vydal: 2.5.4.97=#0c0e4e5452435a2d3236343339333935,O=První certifikační autorita, a.s.,CN=I.CA TSACA/RSA 05/2017,C=CZ
Ověření certifikátu: vložené časové razítko je platné