

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55096/2018/OK/7540

Č.j.: KUOK 27677/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Grygov za rok 2018,

IČ 00298875

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 9. 2018 - 18. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 2. 2019 - 26. 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 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 Grygov za rok 2018 dne 24. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Grygov

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková
Bc. Daniela Machalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Ing. Tomáš Kubáček - starosta
Bc. Radka Podmolíková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Grygov za rok 2018

- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
 - c4) v překročení působnosti
 - Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

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 Grygov za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 26. 11. 2018 do 14. 12. 2018
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 8. 3. 2018 do 28. 3. 2018

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017, zveřejněna dne 5. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozpočtová opatření: č. 6/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 7. 2018, zveřejněno dne 16. 7. 2018 (rozpočtové opatření vztahující se k příjmu dotace od Olomouckého kraje ve výši 450 000 Kč a zapojení výdajů na akci "Úprava povrchů sportovních hřišť ZŠ a MŠ Grygov")
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněn dne 17. 12. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2018, zveřejněn dne 4. 4. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněn dne 17. 12. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce pro roky 2020 - 2022 zveřejněn od 26. 11. 2018 do 14. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2018 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017, zveřejněn dne 5. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce pro roky 2018 - 2020 zveřejněn od 16. 11. 2017 do 5. 12. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 16. 5. 2018 projednalo závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2017 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 27. 4. 2018 do 20. 5. 2018, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18. 5. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., za období 08/2018, č. výpisu 038 - 042 včetně účetních dokladů č. 241732 - 241948
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., za období 01 - 08/2018 (Fond rozvoje bydlení)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České národní banky za období 07 - 08/2018, č. výpisu 14 - 19 včetně účetních dokladů č. 640014 - 640020
- Hlavní kniha: za období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2018 ze dne 30. 8. 2018 schválen starostou obce dne 31. 8. 2018; Prezenční listina školení členů inventarizačních komisí ze dne 26. 11. 2018; Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2018 ze dne 17. 2. 2019; Inventurní soupisy - stavy k datu 31. 12. 2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 9 - 12/2018
- Pokladní doklad: za období 7 - 8/2018 včetně účetních dokladů č. 743 - 966
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 8/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2018

- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Grygov č.j. 867/2002 s účinností od 1. 1. 2003 (schválena ZO dne 15. 10. 2002)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva mezi společností Štěrkovny Olomouc a.s. (dárce) a Obcí Grygov (obdarovaný) uzavřená dne 19. 2. 2018 na přenechání finanční částky ve výši 8 000 Kč za účelem zakoupení cen pro vítěze soutěže na akci "Obecní maškarní bál 2018" konající se dne 3. 3. 2018. Příjem finančních prostředků zaúčtován dne 23. 2. 2018, bankovní výpis u České spořitelny č. 009 za období 19. 2. 2018 - 25. 2. 2018, účetní doklad č. 240449.
- Darovací smlouva ze dne 24. 1. 2018 na bezplatné převedení vlastnického práva k movitým věcem: speciální sady sběrných tašek na tříděný odpad z propylenu v celkové hodnotě daru 11 020 Kč (bez DPH), počet sad 190; mezi Obcí Grygov (obdarovaný) a Olomouckým krajem (dárce) k následujícímu účelu: rozvoj tříděného sběru komunálního odpadu na území obdarovaného. Dar je poskytnut v rámci projektu "Intenzifikace odděleného sběru a zajištění využití komunálních odpadů včetně jejich obalové složky na území Olomouckého kraje". Příjem 190 sad sběrných tašek á 58 Kč/kus zaúčtován účetním dokladem č. 340055 dne 24. 1. 2018. Nabytí daru a uzavření této smlouvy bylo schváleno usnesením ZO Grygov č. 35 ze dne 4. 12. 2017.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2018 ze dne 15. 6. 2018 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Grygov ze dne 21. 2. 2018. Poskytnutí dotace obcí Grygov Rodinnému centru Grygov z.s. ve výši 20 000 Kč za účelem realizace projektu "ROK S RCG". Dotace bude použita na úhradu neinvestičních výdajů, a to na dovybavení klubovny RCG, materiál pro pohybové aktivity dětí, kostýmy na veřejná vystoupení, zajištění kurzů a přednášek pro rodiče a děti, nákup materiálu pro aktivity RCG a další náklady spojené s provozem RCG. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2018. Dotace schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2018 usnesením č. 9. Platba ve výši 20 000 Kč vyplacena v hotovosti dne 15. 6. 2018, účetní doklad č. 693. Vyúčtování příspěvku z rozpočtu obce Grygov ze dne 18. 12. 2018. Závěrečná zpráva o projektu Rodinného centra Grygov z.s. - Rok s RCG ze dne 18. 12. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2018 ze dne 18. 6. 2018 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Grygov ze dne 3. 5. 2018. Poskytnutí dotace obcí Grygov Šachovému klubu Agentura 64 z.s. ve výši 20 000 Kč za účelem realizace projektu "Královská hra v Grygově". Použití dotace na úhradu neinvestičních výdajů, a to na zajištění chodu šachového klubu, účast v soutěžích a pořádání šachových turnajů v roce 2018. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2018. Dotace schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2018 usnesením č. 9. Platba ve výši 20 000 Kč převedena dne 18. 6. 2018, č. bank. výpisu 030 u České spořitelny za období od 18. 6. 2018 - 24. 6. 2018, úč. doklad č. 241402. Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Grygov na projekt "Královská hra v Grygově" ze dne 18. 12. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva k poskytnutí investiční dotace ve výši 450 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Úprava povrchů sportovních hřišť ZŠ a MŠ Grygov" v roce 2018 uzavřená dne 3. 9. 2018 s Olomouckým krajem; přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 7. 2018, použití dotace do 31. 12. 2018, vyúčtování poskytnuté dotace včetně závěrečné zprávy do 18. 1. 2019, příjemce se zavazuje vynaložit z vlastních a jiných zdrojů částku odpovídající výši poskytnuté dotace; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 13. 9. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 450 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu Úprava povrchů sportovních hřišť ZŠ a MŠ Grygov (ÚZ 00 605); Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace doručena poskytovateli dne 17. 1. 2019
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva č. 25N18/21 uzavřená dne 20. 7. 2018 na pozemky parc.č. 1072/3 - ostatní plocha o výměře 81 m² a parc.č. 1072/5 - ostatní plocha o výměře 1100 m² v k. ú. Grygov, pronajímatel: Česká republika - Státní pozemkový úřad, nájemní smlouva od 1. 9. 2018 na dobu neurčitou, nájemné ročně dopředu vždy k 1. 10. běžného roku, roční nájemné ve výši 11 810 Kč, uzavření nájemní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 7. 2018, účetní doklad č. 340283 ze dne 20. 7. 2018 - zaúčtování předpisu závazku vyplývajícího z nájemní smlouvy, účetní doklad č. 241786 ze dne 7. 8. 2018 - platba nájemného z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): usnesením č. 15 Zastupitelstva obce Grygov ze dne 4. 12. 2017 schváleno uzavření kupní smlouvy. Kupní smlouva uzavřená dne 16. 1. 2018 mezi Obcí Grygov (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) na pozemek parc. č. 2025/2 orná půda o výměře 94 m² v k.ú. Grygov. Právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 21. 3. 2018. Předpis závazku účetní doklad č. 340138 ze dne 21. 3. 2018. Zařazení pozemku do majetku obce dne 21. 3. 2018 účetním dokladem č. 340139. Kupní cena uhrazena kupujícím dne 23. 4. 2018, bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 020 za období 23. 4. 2018 - 29. 4. 2018, účetní doklad č. 240942 ze dne 23. 4. 2018. Předpokládaný výdaj zohledněn ve schváleném Rozpočtu obce Grygov na rok 2018 (§ 3639, pol. 6130).
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8011847/VB/1 uzavřená mezi obcí Grygov (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná) ze dne 17. 7. 2018. Uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 7. 2018; Právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 26. 7. 2018. Vystavená faktura č. 18126 na částku 1 000 Kč + DPH, tj. 1 210 Kč (včetně DPH) ze dne 31. 7. 2018 se splatností 3. 9. 2018 zaúčtována účetním dokladem č. 18126 ze dne 31. 7. 2018. Pohledávka uhrazena dne 31. 8. 2018, bank. výpis České spořitelny č. 042, účetní doklad č. 241944.

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Úprava povrchů sportovních hřišť ZŠ a MŠ Grygov": Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace zaslána 4 firmám e-mailem dne 12. 6. 2018, Prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 11. 7. 2018, Protokol o otevírání obálek ze dne 11. 7. 2018, Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 11. 7. 2018, výběr zhotovitele schválen zastupitelstvem obce dne 11. 7. 2018, Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem StavoSport s.r.o., Fryšták dne 3. 8. 2018 zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 9. 2018, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 8. 2018 (prodloužení termínu předání stavby dodavateli) zveřejněn na profilu zadavatele dne 17. 9. 2018; Protokol o předání a převzetí díla ze dne 15. 10. 2018; Účetní doklad číslo 340393 ze dne 19. 11. 2018 - zařazení investice do majetku obce

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro provádění rozpočtových opatření starostou obce ze dne 24. 6. 2015 s platností od 1. 7. 2015; Pravidla pro provádění rozpočtu ze dne 27. 3. 2018 s platností od 27. 3. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 26. 3. 2018, 22. 6. 2018 a 17. 9. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 24. 9. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vyhláška obce Grygov o vytvoření "Fondu rozvoje bydlení" na území obce Grygov a jeho použití č. 1/2000 s účinností od 1. 7. 2000, Obecně závazná vyhláška obce Grygov č. 1/2008, kterou se mění a doplňuje OZV č. 1/2000, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2008 (vydána v návaznosti na schválený záměr opravy kanalizace na území obce Grygov)

ostatní

- Účetní závěrka obce: za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2018
- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Grygov, příspěvkové organizace: za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2018

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnňou 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 ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Grygov za rok 2018

- 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.:

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

- 1.1. Při kontrole odměňování členů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce Grygov nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu - dohody o provedení práce uzavřené dne 30. 11. 2018 se členem zastupitelstva na sjednaný pracovní úkol "Výpomoc při akcích pořádaných OÚ v roce 2018" ve výši 1 000 Kč hrubého.

Porušeno ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Doloženo: Dohoda o provedení práce ze dne 30. 11. 2018, Mzdový list člena zastupitelstva za rok 2018 osobní číslo 3478

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Grygov bylo zjištěno:

1. Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Úprava povrchů sportovních hřišť ZŠ A MŠ Grygov" bylo zjištěno, že Smlouva o dílo na sjednanou cenu díla ve výši 783 222 Kč bez DPH a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 20. 8. 2018, kdy hodnota díla přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH, nebyly zveřejněny na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejich uzavření. Dokumenty Smlouva o dílo uzavřená dne 3. 8. 2018 a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 20. 8. 2018 byly na profilu zadavatele zveřejněny dne 17. 9. 2018.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Přijatá opatření: Obec dne 19. 9. 2018 přijala systémové opatření, že smlouvy na veřejné zakázky včetně všech změn a dodatků bude zveřejňovat na profilu zadavatele v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Dle aktualizovaného Pokynu Stanovení odpovědností při zadávání veřejných zakázek s platností od 1. 1. 2019 je za zveřejňování smluv včetně všech změn a dodatků odpovědný místostarosta obce, kontrolu zveřejnění provádí starosta obce.

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	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Grygov k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 5. 3. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

P o u č e n í

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

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

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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. 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 Grygov byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 26. 2. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Grygov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem

Kontrolou Smlouvy o dílo uzavřené se zhotovitelem StavoSport s.r.o., Fryšták na stavební práce na akci "Úprava povrchů sportovních hřišť ZŠ a MŠ Grygov" za cenu 773 797 Kč bez DPH na profilu zadavatele bylo zjištěno, že obec v termínu do 3 měsíců nezveřejnila skutečně uhrazenou cenu. Faktura na stavební práce byla uhrazena dne 21. 11. 2018, skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 26. 2. 2019.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 219, odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Přijatá zpráva - Detail zprávy

Předmět: Zpráva o výsledku PH 2018 obce Grygov
ID zprávy: 655602687
Typ zprávy: Datová zpráva
Datum a čas doručení: 8.3.2019 v 7:29:04

Odesílatel: Olomoucký kraj, Jeremenkova 1191/40a, 77900 Olomouc, CZ
ID schránky: qiabfmf
Typ schránky: OVM

Zmocnění: 0 / 0
Odstavec: Nezádáno
Naše číslo jednací: KUOK 27677/2019
Naše spisová značka: KÚOK/55096/2018/OK/7540
Vaše číslo jednací: Nezádáno
Vaše spisová značka: Nezádáno
K rukám: Nezádáno
Do vlastních rukou: Ne
Doručení fikcí zakázáno: Ne

Přílohy:

2018 - Návrh zprávy - zpráva o výsledku PH odeslaná DS.pdf (931,77 kB)

Gr/244/19