

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/14961/2022/OK/7816

Č.j.: KUOK 106094/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 3

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS

z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022

IČ 70599971

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 5. 10. 2022 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 hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022 dne 19. 9. 2022.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obecní úřad Kobylá nad Vidnavkou

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 5. 10. 2022

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

kontrolor: Bc. Richard Novák

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: Zuzana Jochmannová - starostka
Bc. Petra Jasioková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- účetnictví vedené územním celkem,

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. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 11. 2021 do 14. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2022 - 2024, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 11. 2021 do 14. 12. 2021, schválen

zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 12. 2021

- Závěrečný účet: obce za rok 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2022 do 12. 7. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022 a následně zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 7. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 036 a 008 ze dne 31. 8. 2022 k bankovním účtům opatrovanců, účty vedené u ČS, a.s. - kontrola zůstatku na SU 245
- Bankovní výpis: č. 040 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., č. 29 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB, č. 038 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s.
- Hlavní kniha: sestavená za období 8/2022
- Pokladní kniha (deník): opatrovanců obce za období 8/2022 - výdajové pokladní doklady č. 74 - 83
- Pokladní kniha (deník): za období od 01. 08. 2022 do 31. 08. 2022 - obecní pokladna
- Příloha rozvahy: sestavená za období 8/2022
- Rozvaha: sestavená za období 8/2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kobylá nad Vidnavkou za rok 2021, schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 4. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 4. 4. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 27. 6. 2022, odeslán do CSÚIS dne 29. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 8/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 8/2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy nájemní: na dobu neurčitou uzavřena dne 15. 2. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pozemek p. č. 160 v k. ú. Kobylá nad Vidnavkou, roční nájemné je stanoveno na částku 441 Kč/rok; Záměr o pronájem pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 10. 12. 2021 do 4. 1. 2022; Pronájem byl schválen zastupitelstvem obce dne 9. 2. 2022; Pokladní doklad příjmový č. 148 ze dne 16. 2. 2022, účetní doklad č. 22-701-00148 ze dne 16. 2. 2022
- Smlouvy nájemní: uzavřena dne 1. 7. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (pronajímatel) a SH ČSM - Sbor dobrovolných hasičů Kobylá nad Vidnavkou (nájemce) na 2. NP v budově na pozemku p. č. 172 ve vlastnictví obce v k. ú. Kobylá nad Vidnavkou za účelem činnosti a setkávání dobrovolných hasičů Kobylá, jedná se o bezplatné nájemné; Záměr pronájmu byl vyvěšen na úřední desce obce od 6. 6. 2022 do 29. 6. 2022; Bezplatný nájem byl schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022
- Smlouvy o převodu majetku: Kupní smlouva uzavřena dne 26. 1. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemek p. č. 1062/2 v k. ú. Kobylá nad Vidnavkou za kupní cenu 7 790 Kč; Záměr prodeje pozemku byl vyvěšen na úřední desce obce od 17. 6. 2021 do 8. 9. 2021; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021; Výpis č. 004 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 26. 1. 2022, účetní

doklad č. 22-803-00004 ze dne 26. 1. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-316/2022-811, vklad byl proveden dne 24. 2. 2022, a to s právními účinky k 2. 2. 2022; Účetní doklad č. 22-007-00009 ze dne 2. 2. 2022 (vyřazení pozemku z majetku obce)

- Smlouvy o převodu majetku: Kupní smlouva uzavřena dne 6. 5. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) na pozemek p. č. 1317/4 v k. ú. Kobylá nad Vidnavkou za kupní cenu 2 480 Kč; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2022; Výdajový pokladní doklad č. 22-701-00253 ze dne 6. 5. 2022, účetní doklad ze dne 6. 5. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1390/2022-811, vklad byl proveden dne 14. 6. 2022, a to s právními účinky k 23. 5. 2022; Účetní doklad č. 22-007-00024 ze dne 23. 5. 2022 (zařazení pozemku do majetku obce)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z veřejnoprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Kobylá nad Vidnavkou ze dne 31. 5. 2022
- Zápis finančního výboru o provedení kontroly 1/2022 ze dne 16. 5. 2022
- Zápis kontrolního výboru o provedené kontrole 2022 ze dne 18. 5. 2022

ostatní

- akce "Kobylá nad Vidnavkou - Oprava střechy hasičské zbrojnice": Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 25. 4. 2022; Protokol o stanovení komise pro otevírání obálek ze dne 6. 5. 2022; Čestné prohlášení člena komise o nepodjatosti ze dne 6. 5. 2022; Protokol o otevírání obálek k veřejné zakázce ze dne 6. 5. 2022; Protokol o posouzení a hodnocení nabídek k veřejné zakázce ze dne 6. 5. 2022; Vyrozumění o výsledku výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Kobylá nad Vidnavkou - Oprava střechy hasičské zbrojnice" ze dne 25. 5. 2022; Výsledek výběrového řízení na veřejnou zakázku schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 5. 2022;

Smlouva o dílo č. 2022/5 uzavřena dne 31. 5. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (objednatel) a STAVBY VAPE, s. r. o. (zhotovitel) na akci "Kobylá nad Vidnavkou - Oprava střechy hasičské zbrojnice" za smluvní cenu 922 298,75 Kč vč. DPH; Smlouva o dílo č. 2022/5 uveřejněna na profilu zadavatele od 1. 6. 2022; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 2022/5 ze dne 31. 5. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2022, uveřejněn na profilu zadavatele od 1. 6. 2022; Zápis o předání staveniště ze dne 29. 6. 2022; Daňový doklad - faktura č. 2022034 vystavena dne 31. 7. 2022 na částku 349 014,71 Kč vč. DPH, výpis č. 28 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 30. 8. 2022, účetní doklad č. 22-801-00028 ze dne 30. 8. 2022; Rozpočtové opatření č. 7 ze dne 27. 6. 2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce od 12. 7. 2022

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 26. 1. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01283/OSR/DSM uzavřena dne 14. 6. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Kobylá nad Vidnavkou (příjemce), výše dotace je 490 000 Kč na "Opravu střechy hasičské zbrojnice"; Zastupitelstvo obce schvaluje přijetí dotace od Olomouckého kraje dne 16. 5. 2022; Výpis č. 17 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 21. 6. 2022, účetní doklad č. 22-801-00017 ze dne 21. 6. 2022

Zuzana Jochmannová, starostka obce Kobylá nad Vidnavkou, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dílčí přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 10. 2022

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou byl předán datovou schránkou.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou byla seznámena starostka obce dne 5. 10. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Kobylá nad Vidnavkou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly