



Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/14961/2022/OK/7816

Č.j.: KUOK 3067/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022

IČ 70599971

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 5. 2023.

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 Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022 dne 19. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Kobylá nad Vidnavkou

Přezkoumané období:

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Mgr. Dušan Vogl

kontrolor:

Bc. Richard Novák

kontrolor:

Mgr. Kamila Kubíčková

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:

Miroslava Rybáriková - starostka

Bc. Petra Jasioková - účetní

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

Obecní úřad Kobylá nad Vidnavkou	
Datum a čas:	19.05.2023 07:30:40
Číslo jednací:	OUK-0637/2023
Počet listů/příloh:	0/0/0
JID:	OUK1NDLK463
Spisový znak:	

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022

- **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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Kobylá nad Vidnavkou k 31. 12. 2022 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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při 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
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2022 do 22. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 12. 2022
- 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 roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2022 do 4. 1. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 1. 2023
- 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, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 7. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: 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 výpisy: 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 12/2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 8/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 2. 12. 2022, Příloha č. 1: Podpisový vzor členů inventarizační komise a Instrukce členů inventarizačních komisí ze dne 16. 12. 2022, Příloha č. 2: Seznam inventurních soupisů obce Kobylá nad Vidnavkou, Inventurní soupisy ze dne 23. 1. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2022

- Pokladní kniha (deník): za období od 01. 08. 2022 do 31. 08. 2022 - obecní pokladna
- Pokladní kniha (deník): opatrovanců obce za období 8/2022 - výdajové pokladní doklady č. 74 - 83
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2022
- Příloha rozvahy: sestavená za období 8/2022
- Rozvaha: sestavená za období 8/2022
- Rozvaha: sestavená za období 12/2022
- 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
- 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
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 8/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 8/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022

smlouvy a dohody

- Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace spolkům, neziskovým organizacím a pořadatelům v roce 2022 ze dne 1. 2. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 23. 5. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (poskytovatel) a Českým svazem včelařů, z. s. základní organizace Velká Kraš (příjemce), výše dotace 5 000 Kč na základní činnost organizace; poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o dotaci schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 5. 2022 usnesením č. I/13/22; výpis č. 24 z bankovního účtu České spořitelny, a. s. ze dne 27. 5. 2022, účetní doklad č. 22-803-00024 ze dne 27. 5. 2022; Závěrečná zpráva včetně vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Kobylá nad Vidnavkou ze dne 26. 9. 2022; účetní doklad č. 22-007-00046 ze dne 26. 9. 2022 - vyúčtování poskytnuté dotace
- Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost Římsko-katolické farnosti o poskytnutí dotace ve výši 10 000 Kč ze dne 31. 1. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 8 000 Kč uzavřená dne 23. 5. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou, jako poskytovatelem a příjemcem Římskokatolická farnost Kobylá nad Vidnavkou - předmětem smlouvy je zakoupení nábytku do sakristie; o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 16. 5. 2022; opis bankovních transakcí č. 22-803-00025 ze dne 31. 5. 2022 - poskytnutí dotace ve výši 8 000 Kč (účet 373, § 6171, pol. 5229), výdaj je zahrnut ve schváleném rozpočtu; Čestné prohlášení o využití poskytnuté dotace ze dne 25. 11. 2022 - dotace v plné výši vyčerpána na stanovený účel; opis deníku - vyúčtování poskytnuté dotace (účet 572 0300)
- Smlouva 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

- Smlouva 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
- Smlouva o převodu majetku: 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)
- Smlouva o převodu majetku: 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)
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0495104169 uzavřena dne 20. 3. 2019 s Českou spořitelnou, a. s.; výše úvěru 2 000 000 Kč na akci "realizace půdní vestavby v budově ŽŠ a MŠ v Kobylé nad Vidnavkou; schválena zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2019; Dodatek č. 1 uzavřen dne 13. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2019; splatnost úvěru do 20. 1. 2032
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0397185479 uzavřena dne 16. 2. 2015 s Českou spořitelnou, a. s.; výše úvěru 3 000 000 Kč na akci "financování opravy střechy nemovitosti č. p. 53 Kobylá nad Vidnavkou - obecní úřad"; schválena zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2015; splatnost úvěru do 20. 1. 2032
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0430216469 uzavřena dne 4. 8. 2016 s Českou spořitelnou a. s.; výše úvěru 6 000 000 Kč na akci "Kobylá nad Vidnavkou - dostavba vodovodu"; schválena zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2016; Dodatek č. 1, kterým se upřesňuje způsob splacení a den konečné splatnosti uzavřen dne 4. 10. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2017; splatnost úvěru do 20. 7. 2036
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0633317139 uzavřena dne 14. 6. 2021 s Českou spořitelnou a. s.; výše úvěru 1 100 000 Kč na akci "FIT stezka Kobylá nad Vidnavkou"; schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2021; splatnost úvěru do 30. 4. 2022; výpis č. 007 z úvěrového účtu České spořitelny, a. s. ze dne 13. 12. 2021 - splacení úvěru
- Smlouva o půjčce: Žádost o návratnou finanční výpomoc ze dne 23. 6. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci uzavřena dne 1. 7. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (poskytovatel) a Českým svazem chovatelů, z. s. základní organizace Kobylá (příjemce), výše návratné finanční výpomoci 44 000 Kč na úhradu ustatných nákladů související s akcí: Mobilní výstaviště pro chovatele Kobylá; poskytnutí návratné finanční výpomoci schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 6. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci zveřejněna na internetových stránkách obce od 1. 7. 2022; výpis č. 031 z bankovního účtu České spořitelny, a. s. ze dne 1. 7. 2022, účetní doklad

č. 22-803-00031 ze dne 1. 7. 2022 - poskytnutí návratné finanční výpomoci na bankovní účet příjemce; rozpočtové opatření č. 8/2022, schváleno starostkou obce dne 1. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce od 15. 7. 2022; Žádost o odložení splatnosti návratné finanční výpomoci ze dne 10. 11. 2022; Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání ze dne 14. 11. 2022 odložení splatnosti finanční výpomoci pro Český svaz chovatelů, z. s. základní organizace Kobylá ve výši 44 000 Kč a to do 30. 4. 2023; výpis č. 017 z bankovního účtu České spořitelny, a. s. ze dne 13. 4. 2023, účetní doklad č. 23-803-00017 ze dne 13. 4. 2023 - vrácení návratné finanční výpomoci na bankovní účet poskytovatele

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení pro zajištění provozu veřejného osvětlení ze dne 25. 10. 2022 s termínem pro podání nabídek 8. 11. 2022; obdržena 1 přihláška do výběrového řízení dne 9. 11. 2022 - firma ELMONT Jeseník s.r.o.;
- stanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 11. 2022
- protokol o otevírání obálek - výběrové řízení "Zajištění provozu veřejného osvětlení" ze dne 15. 11. 2022 - vybrána firma ELMONT Jeseník, s.r.o.
- sdělení o výsledku výběrového řízení ze dne 16. 11. 2022 - adresát: ELMONT Jeseník s.r.o.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 1. 12. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (objednatel) a firmou ELMONT Jeseník s.r.o. (zhotovitel); předmětem smlouvy je údržba a oprava veřejného osvětlení v obci Kobylá nad Vidnavkou, od 1. 12. 2022 na dobu neurčitou, smluvní cena odpovídá nabídkové ceně

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z veřejnoprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Kobylá nad Vidnavkou ze dne 31. 5. 2022
- Zápis kontrolního výboru o provedené kontrole 2022 ze dne 18. 5. 2022
- Zápis finančního výboru o provedení kontroly 1/2022 ze dne 16. 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; Vyrozměnění 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, Dodatek č. 2 uzavřen dne

22. 9. 2022, uveřejněn na profilu zadavatele od 23. 9. 2022; Dodatkem č. 2 se mění celková cena díla na 1 069 389,43 Kč vč. DPH; Zápis o odevzdání a převzetí provedeného díla ze dne 30. 9. 2022, Daňový doklad - faktura č. 2022045 vystavena dne 30. 9. 2022 na částku 812 324,16 Kč vč. DPH, výpis č. 38 z bankovního účtu Dotace vedeného u ČNB ze dne 19. 10. 2022, účetní doklad č. 22-801-00038 ze dne 19. 10. 2022; Daňový doklad - faktura č. 2022046 vystavena dne 30. 9. 2022 na částku -91 949,44 Kč vč. DPH (méněpráce), výpis č. 38 z bankovního účtu Dotace vedeného u ČNB ze dne 19. 10. 2022, účetní doklad č. 22-801-00038 ze dne 19. 10. 2022; Rozpočtové opatření č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce od 25. 5. 2022; Rozpočtové opatření č. 10, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce od 30. 9. 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, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022; Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 20. 12. 2022; účetní doklad č. 22-007-00103 ze dne 31. 12. 2022 - vyúčtování přijaté neinvestiční dotace

Akce: Výběrové řízení na zimní údržbu v obci Kobylá nad Vidnavkou: Informace o výběrovém řízení na zimní údržbu v obci Kobylá nad Vidnavkou 2022/2023 byly zveřejněny na úřední desce obce dne 27. 10. 2022 s termínem pro podání nabídek do 14. 11. 2022; dne 1. 11. 2022 osloveny 4 firmy - firma NAVOS, a.s. Velká Kraš, AGROPOL spol. s r.o. Skorošice, Viliam Toth Kobylá nad Vidnavkou a Kolomar Ondřej Žulová; dle sdělení zástupců obce k datu 14. 11. 2022 nebyla podána žádná nabídka; z uvedeného důvodu bylo starostkou obce provedeno přímé zadání (se souhlasem zastupitelstva obce, e-mail ze dne 21. 11. 2022);

- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 12. 2022 s panem Šimoníkem, sjednaná od 1. 12. 2022 na dobu neurčitou, v rozsahu 300 hodin za rok sjednaná odměna ve výši 200 Kč/hod.;

- Dodatek č. 1 k dohodě o provedení práce uzavřený dne 15. 12. 2022 - změna odměny za řádně provedenou práci na částku 1 200 Kč/hod., schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2022

- Faktura č. 220583 ze dne 22. 11. 2022 na nákup Sněhové radlice za traktor, železný břit 6 mm v celkové výši 23 812 Kč; bankovní výpis České spořitelny č. 54 ze dne 27. 11. 2022 - úhrada závazku ve výši 23 802 Kč dne 22. 11. 2022; likvidační lístek faktury č. 22-001-00335 ze dne 22. 11. 2022; opis deníku pořízení sněhové radlice v ceně 23 802 Kč (účet 558 0300, účet 028 0017 a účet 088 000); výdaj je krytý upraveným rozpočtem - rozpočtové opatření č. 12 schválené starostkou obce dne 31. 10. 2022 (§ 6171, pol. 5137 navýšena o 10 000 Kč)

- Protokol o zařazení majetku inventární číslo P758 - sněhová radlice v pořizovací ceně 23 802 Kč; inventární karta majetku - sněhová radlice za traktor, inv. číslo P758, pořizovací cena 23 802 Kč, datum zařazení 31. 12. 2022

- Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 15. 12. 2022 mezi obcí Kobylá nad Vidnavkou (zapůjčitel) a panem Šimoníkem (vydlužitel); předmětem smlouvy je sněhová radlice za traktor - bezplatná zápůjčka, do 31. 12. 2023

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Kobylá nad Vidnavkou:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- neuzavřel 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 ručitelského 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.

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

D. Upozornění

Předpokládaná hodnota veřejné zakázky

Předložená dokumentace k výběrovému řízení na zimní údržbu a výběrovému řízení pro zajištění provozu veřejného osvětlení neobsahovala informaci o předpokládané hodnotě veřejné zakázky. Předpokládaná hodnota musí být stanovena pro celý předmět veřejné zakázky a je třeba, aby byla určena skutečně zodpovědně ve smyslu § 16, odst. 1) Zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen Zákon). Chybné stanovení předpokládané hodnoty může vést k volbě nevhodného druhu zadávacího řízení.

Upozorňujeme na znění § 24 Zákona, který stanoví, že režim veřejné zakázky se určí podle její předpokládané hodnoty, pokud nejde o zjednodušený režim podle § 129 Zákona. Zadavatel je povinen dodržet režim určený při zahájení zadávacího řízení, a to i v případě, že by byl oprávněn použít jiný režim.

Není-li stanovena předpokládaná hodnota plnění, obec Kobylá nad Vidnavkou se vystavuje riziku spáchání přestupku dle § 268 citovaného zákona, za který lze uložit pokutu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou za rok 2022 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Mgr. Kamila Kubičková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 10. 5. 2023

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 obce Kobylá nad Vidnavkou byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 4. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kobylá nad Vidnavkou obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 10. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Kobylá nad Vidnavkou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Doložka z konverze dokumentu do listinné podoby – z moci úřední

Dokument návrh_zpravy.pdf vznikl převedením elektronického dokumentu do listinného dokumentu pod pořadovým číslem 157243335-395949-230519091809. Vzniklý dokument obsahem odpovídá vstupnímu dokumentu. Počet stran dokumentu: 11

Obsah vstupní datové zprávy byl ve shodě se záznamy IS datových schránek. Datová zpráva s číslem 1192022058 byla systémem přenesena dne 19.05.2023 07:30:40. Platnost datové zprávy byla ověřena dne 19.05.2023. Datová zpráva byla opatřena elektronickou značkou, zaručenou elektronickou pečeti založenou na certifikátu pro elektronickou pečeť vydaném kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru, nebo uznávanou elektronickou pečeti. Údaje o elektronické značce nebo pečeti: číslo certifikátu 01 5C FB 92, certifikát byl vydán PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s. p.. Elektronická značka nebo pečeť byla označena časovým razítkem 19.05.2023 09:14:38, číslo kvalifikovaného časového razítka nebo kvalifikovaného elektronického časového razítka 01 40 72 C8, časové razítko bylo vydáno PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p..

Informace o datové zprávě

ID datové zprávy: 1192022058	ID schránky příjemce: Sqhbvrr
ID schránky odesílatele: qjabfnf	Datum a čas dodání: 19.05.2023 07:30:40

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl:

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 16.05.2023 16:06:00. Podpis byl shledán platným a integrity dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 19.05.2023 08:49:35. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B7 51 CF, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru ICA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s. pro podepisující osobu Mgr. Dušan Vogl, odbor kontroly, Olomoucký kraj. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 16.05.2023 16:06:00. Údaje o časovém razítku: 16.05.2023 16:06:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko B8 BD 14, kvalifikovaný poskytovatel: ICA TSA CA/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s..

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 16.05.2023 16:06:00. Podpis byl shledán platným a integrity dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 19.05.2023 08:49:35. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B8 7E 6A, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru ICA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s. pro podepisující osobu Richard Novák, odbor kontroly, Olomoucký kraj. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 16.05.2023 17:42:00. Údaje o časovém razítku: 16.05.2023 17:42:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko B8 BD 62, kvalifikovaný poskytovatel: ICA TSA CA/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s..

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 16.05.2023 16:06:00. Podpis byl shledán platným a integrity dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 19.05.2023 05:57:03. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B9 01 77, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru ICA EU Qualified CA2/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s. pro podepisující osobu Kamila Kubičková, odbor kontroly, Olomoucký kraj. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 19.05.2023 06:17:00. Údaje o časovém razítku: 19.05.2023 06:17:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko B8 BD 62, kvalifikovaný poskytovatel: ICA TSA CA/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s..

Podpis č. 1 je vizualizován v dokumentu. Podpis č. 2 je vizualizován v dokumentu. Podpis č. 3 je vizualizován v dokumentu.

Konverzi provedl subjekt: Obec Kobylá nad Vidnavkou

Pracoviště: Obec Kobylá nad Vidnavkou

Datum vyhotovení: 19.05.2023

Jméno, příjmení a podpis úředníka: MONIKA PALÍČKOVÁ

Otisk úředního razítka:



157243335-395949-230519091809

Poznámka:

V době od uveřejnění seznamu zneplatněných certifikátů, vůči kterému byla ověřována platnost certifikátu B9 01 77, do provedení konverze dokumentů mohlo dojít k zneplatnění certifikátu.

Konverzi dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy. Kontrolu doložky lze provést v centrální evidenci doložek na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidoložky>.