



20,20
p. Odložilová

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43140/2020/OK/7326

Č.j.: KUOK 150/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Moštěnice za rok 2020

IČ 00301264

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 11. 2020 - 19. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 25. 1. 2021 - 26. 1. 2021.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o 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 Horní Moštěnice za rok 2020 dne 2. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 1. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 25. 1. 2021 - 26. 1. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák

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. Vladimír Martínek - starosta

Kateřina Odložilová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Moštěnice za rok 2020

- 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,77 %

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 Horní Moštěnice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Moštěnice za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horní Moštěnice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 9. 11. 2020 - 8. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Horní Moštěnice na svém zasedání dne 7. 12. 2020 schválilo provádět rozpočtová opatření (úprava rozpočtu) do výše 500 000 Kč u oddílů, paragrafů a položek v rozpočtových výdajích a příjmech a u položek třídy 8 – financování radou obce, tak, aby příjmy a výdaje obce byly prováděny v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. V případě přijetí dotace provádět rozpočtová opatření v neomezené výši. Dodatek č. 1/2020 ze dne 7. 12. 2020 ke Směrnici - Rozpočtová opatření a změny rozpisu rozpočtu
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Horní Moštěnice na svém zasedání dne 4. 12. 2017 pověřilo radu obce provádět rozpočtová opatření (úprava rozpočtu) nepřesahující výši 500 000 Kč u oddílů, paragrafů a položek v rozpočtových výdajích a oddílů a paragrafů v rozpočtových příjmech radou obce, tak, aby příjmy a výdaje obce byly prováděny v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. V případě přijetí dotace provádět rozpočtová opatření v neomezené výši.
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet dne 11. 12. 2019, návrh rozpočtu obce na rok 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 20. 11. 2019 - 10. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet dne 9. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet dne 19. 12. 2018, návrh střednědobého výhledu obce na roky 2019 - 2023 zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 28. 11. 2018 - 20. 12. 2018, Aktualizace střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2019 - 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, zveřejněná na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce dne 11. 12. 2019, návrh aktualizace střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2019 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 21. 11. 2019 - 10. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 25. 5. 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 27. 4. 2020 – 26. 5. 2020, schválený závěrečný účet obce zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet dne 27. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 010 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za měsíc říjen 2020 na financování projektu "Podpora výstavby podporovaných bytů pro rok 2013", č. 010 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za měsíc říjen 2020 na financování projektu "Sportovní areál u ZŠ Horní Moštěnice", elektronický č. 10 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc říjen 2020 na financování projektu "Stavební úpravy ulice Havlíčkova, Horní Moštěnice" – ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 10. 2020
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za měsíc prosinec 2020, č. 35 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020, elektronický k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za měsíc prosinec 2020 na financování projektu "Podpora výstavby podporovaných bytů pro rok 2013", č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za měsíc prosinec 2020 na financování projektu "Sportovní areál u ZŠ Horní Moštěnice", elektronický k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 na financování projektu "Stavební úpravy ulice Havlíčkova, Horní Moštěnice" – ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za měsíc říjen 2020, č. 30 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 10. 2020, elektronický č. 010 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc říjen 2020 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2020
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené zaměstnanci k vyúčtování ze dne 3. 9. 2012
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2020
- Hlavní kniha: účetnictví do 10/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 ze dne 23. 11. 2020 včetně jmenování inventarizační komise, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2020, Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2020 ze dne 25. 1. 2021, Inventurní soupisy účtů č. 069, 231, 261, 451 a 374 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví 12/2020 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2020, č. 1 - 676
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2020, č. 2020001 - 2020048
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2020 – ověření zůstatku
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2020 – ověření zůstatku k 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 25. 5. 2020, účetní doklad č. 6023 ze dne 31. 5. 2020, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - říjen 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Horní Moštěnice, příspěvkové organizace ze dne 16. 9. 2002 včetně dodatků č. 1 - 4, Smlouva o výpůjčce ze dne 28. 4. 2008 včetně dodatku č. 1 ze dne 23. 6. 2011, Dodatek č. 5 ke zřizovací listině ze dne 25. 5. 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Horní Moštěnice, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2019, schválená radou obce dne 10. 2. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 10. 2. 2020, rada obce dne 10. 2. 2020 schválila i hospodářský výsledek Základní školy a mateřské školy Horní Moštěnice, příspěvkové organizace ve výši 121 047,65 Kč a jeho přerozdělení do fondů
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o provedené dílčí finanční kontrole u Základní školy a Mateřské školy Horní Moštěnice, příspěvkové organizace, ze dne 9. 10. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 100 000 Kč uzavřená mezi obcí Horní Moštěnice (dárce) a TJ Sokol Horní Moštěnice (obdarovaná) dne 29. 5. 2020, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, elektronický bankovní výpis č. 103 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 29. 5. 2020 - úhrada vyplývající z Darovací smlouvy uzavřené dne 29. 5. 2020, účetní doklad č. 611 ze dne 29. 5. 2020, kterým je zaúčtována úhrada vyplývající z Darovací smlouvy uzavřené dne 29. 5. 2020, výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2020, rozpočtové opatření č. 5/2020 schválené radou obce dne 25. 5. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad – Rozpočet dne 10. 6. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o převodu vlastnických práv ke stavbě pozemní komunikace a pozemku pod stavbou č. 1/2020-52200/OS uzavřená mezi Ředitelstvím silnic a dálnic ČR, státní příspěvkovou organizací (dárce) a obcí Horní Moštěnice (obdarovaný) dne 15. 9. 2020, darovací smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 22. 12. 2020 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 23. 11. 2020, účetní doklad č. 6063 ze dne 23. 11. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení darovaného pozemku p. č. 1420/1 v k. ú. Horní Moštěnice se stavbou části původní silnice I/55 do majetkové evidence obce, účetní doklad č. 6092 ze dne 31. 12. 2020, kterým je zaúčtována oprava účetního dokladu č. 6063
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pozemek p. č. 657/3 v k. ú. Horní Moštěnice, uzavřená mezi obcí Horní Moštěnice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 13. 5. 2020, schválená radou obce dne 11. 5. 2020, Záměr na pronájem pozemku zveřejněn na úřední desce obce od 17. 4. 2020 do 4. 5. 2020, úhrada nájmu - účetní doklad č. 899 ze dne 3. 8. 2020, elektronický bankovní výpis č. 151 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 3. 8. 2020, výdajový pokladní doklad č. 1347 ze dne

29. 12. 2020 včetně vnitřního účetního dokladu č. 3347 ze dne 29. 12. 2020 – vratka části ročního nájmu

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání, uzavřená mezi obcí Horní Moštěnice (pronajímatel) a podnikající fyzickou osobou (nájemce) dne 1. 10. 2020, schválená radou obce dne 30. 9. 2020, Záměr na pronájem nemovitosti zveřejněn na úřední desce obce od 5. 8. 2020 do 24. 8. 2020, měsíční nájem za 10/2020 - účetní doklad č. 1188 ze dne 20. 10. 2020, elektronický bankovní výpis č. 202 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 10. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi nemovité věci se zřízením předkupního práva uzavřená mezi obcí Horní Moštěnice (prodávající) a občanem obce (kupující) dne 23. 7. 2020, prodej pozemku p. č. 657/1 o výměře 1 255 m² v k. ú. Horní Moštěnice včetně kupní smlouvy schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020, záměr prodeje pozemku p. č. 657/1 byl zveřejněn na úřední desce obce od 10. 3. 2020 do 30. 4. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 30. 7. 2020, účetní doklad č. 6031 ze dne 30. 7. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení prodaného pozemku z majetkové evidence obce, účetní doklad č. 10648 ze dne 23. 7. 2020, kterým je zaúčtován příjem za prodej pozemku, elektronický bankovní výpis č. 7 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2020, na kterém je dne 23. 7. 2020 zaúčtován příjem za prodej pozemku, příjmy z prodeje pozemků jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi nemovité věci uzavřená mezi obcí Horní Moštěnice (prodávající) a občanem obce (kupující) dne 18. 11. 2020, prodej pozemku p. č. 1405 o výměře 72 m² v k. ú. Horní Moštěnice včetně kupní smlouvy schválen zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2020, záměr prodeje pozemku p. č. 1 405 byl zveřejněn na úřední desce obce od 15. 9. 2020 do 15. 10. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 18. 12. 2020 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 25. 11. 2020, účetní doklad č. 6060 ze dne 9. 11. 2020, kterým je zaúčtováno přecenění na reálnou hodnotu, účetní doklad č. 6061 ze dne 18. 11. 2020, kterým je zaúčtován předpis úhrady kupní ceny za pozemek, účetní doklad č. 6065 ze dne 25. 11. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení prodaného pozemku z majetkové evidence obce, účetní doklad č. 10675 ze dne 19. 11. 2020, kterým je zaúčtován příjem za prodej pozemku, elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 19. 11. 2020, na kterém je zaúčtován příjem za prodej pozemku, příjmy z prodeje pozemků jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99012851025 uzavřená dne 13. 10. 2015 s Komerční bankou a. s. za účelem financování projektu "Revitalizace chodníků a veřejného prostranství ulic Dr. A. Stojana a 9. května v Horní Moštěnici"
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0431121429 uzavřená dne 10. 9. 2018 s Českou spořitelnou, a. s. za účelem financování projektu "Sportovní areál u ZŠ Horní Moštěnice", Dodatek č. 1 ze dne 9. 9. 2019 ke smlouvě o úvěru č. 0431121429 ze dne 10. 9. 2018
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99025024062 uzavřená dne 4. 5. 2020 s Komerční bankou a. s. za účelem financování projektu "Stavební úpravy ulice Havlíčkova, Horní Moštěnice", schválená zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0379207419 uzavřená dne 5. 9. 2013 s Českou spořitelnou, a. s. za účelem financování projektu "Podpora výstavby podporovaných bytů pro rok 2013"
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o zápůjčce peněz uzavřená mezi obcí Horní Moštěnice (zapůjčitel) a Základní školou a Mateřskou školou Horní Moštěnice, příspěvkovou organizací (vydlužitel), schválená zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, vnitřní účetní

doklad č. 1416 ze dne 21. 12. 2020, kterým je zaúčtována zápůjčka peněz, elektronický bankovní výpis č. 243 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 21. 12. 2020, na kterém je zaúčtována zápůjčka peněz, rozpočtové opatření č. 7/2020 schválené radou obce dne 22. 6. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad – Rozpočet dne 20. 7. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu u § 3113, pol. 6451, rozpočtové opatření č. 8/2020 schválené radou obce dne 13. 7. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad – Rozpočet dne 12. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu u § 3113, pol. 6451, změna rozpisu rozpočtu č. 11/2020 ze dne 1. 12. 2020, kterým je provedena úprava rozpočtu v rámci § 3113

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900105430_1/VB uzavřená mezi obcí Horní Moštěnice (povinná) a GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 27295567 (oprávněný) a fyzickou osobou (investor) dne 8. 9. 2020, schválená radou obce dne 17. 8. 2020, pokladní doklad č. 3223 ze dne 26. 10. 2020, kterým je zaúčtován příjem dle smlouvy o zřízení věcného břemene, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 22. 9. 2020, účetní doklad č. 6045 ze dne 22. 9. 2020, kterým je pozemek zatížený věcným břemenem přeúčtován na samostatný analytický účet
- Smlouvy zástavní: Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem uzavřená s Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 19. 11. 2014 (obec zástavce), související s evidenčním číslem akce 117D514000298

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy na oplocení a chodníku v ulici Pod Vinohrady v obci Horní Moštěnice", starosta obce dne 24. 1. 2020 telefonicky oslovil 3 firmy k prohlídce staveniště a podání cenových nabídek na realizaci akce do 10. 2. 2020, na základě osobní prohlídky staveniště podali nabídku 3 firmy, usnesení rady obce č. 12/2020 ze dne 10. 2. 2020 - schválen výsledek výběrového řízení, výsledek výběrového řízení sdělil starosta obce účastníkům výběrového řízení dne 11. 2. 2020 telefonicky, Smlouva o dílo č. 02/20 – Z200006 na realizaci akce "Stavební úpravy na oplocení a chodníku v ulici Pod Vinohrady v obci Horní Moštěnice" ze dne 2. 3. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 4. 3. 2020, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 02/20 – Z200006 ze dne 14. 7. 2020, schválený radou obce dne 13. 7. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 15. 7. 2020, faktura č. 2020035 ze dne 5. 5. 2020 za provedené práce na akci "Stavební úpravy na oplocení a chodníku v ulici Pod Vinohrady v obci Horní Moštěnice" ve výši 340 800,59 Kč včetně DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 13. 5. 2020, faktura č. 2000043 ze dne 1. 6. 2020 za provedené práce na akci "Stavební úpravy na oplocení a chodníku v ulici Pod Vinohrady v obci Horní Moštěnice" ve výši 436 928,88 Kč včetně DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 3. 6. 2020, faktura č. 2000051 ze dne 30. 6. 2020 za provedené práce na akci "Stavební úpravy na oplocení a chodníku v ulici Pod Vinohrady v obci Horní Moštěnice" ve výši 973 751,12 Kč včetně DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 1. 7. 2020, faktura č. 2000058 ze dne 16. 7. 2020 za provedené práce na akci "Stavební úpravy na oplocení a chodníku v ulici Pod Vinohrady v obci Horní Moštěnice" ve výši 641 850,36 Kč včetně DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 21. 7. 2020, skutečně uhrazená cena zakázky zveřejněná na profilu zadavatele – zveřejněné faktury, účetní doklad č. 4205 ze dne 11. 5. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2020035, účetní doklad č. 518 ze dne 11. 5. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2020035, účetní doklad č. 4241 ze dne 1. 6. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2000043, účetní doklad č. 625 ze dne 2. 6. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2000043, účetní doklad č. 4291 ze dne 30. 6. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2000051, účetní doklad č. 774 ze dne 30. 6. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2000051,

účetní doklad č. 4327 ze dne 17. 7. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2000058, účetní doklad č. 855 ze dne 17. 7. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2000058, elektronický bankovní výpis č. 89 k účtu vedenému České spořitelny, a. s. ze dne 11. 5. 2020, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 2020035, elektronický bankovní výpis č. 106 k účtu vedenému České spořitelny, a. s. ze dne 2. 6. 2020, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 2000043, elektronický bankovní výpis č. 129 k účtu vedenému České spořitelny, a. s. ze dne 30. 6. 2020, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 2000051, elektronický bankovní výpis č. 142 k účtu vedenému České spořitelny, a. s. ze dne 17. 7. 2020, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 2000058, výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020, účetní doklad č. 6077 ze dne 1. 12. 2020, kterým je celá investiční akce "Stavební úpravy na oplocení a chodníku v ulici Pod Vinohrady v obci Horní Moštěnice" zařazena do majetku obce

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: usnesení ze dne 20. 1. 2020, 27. 1. 2020, 10. 2. 2020, 24. 2. 2020, 9. 3. 2020, 18. 3. 2020, 15. 4. 2020, 27. 4. 2020, 11. 5. 2020, 25. 5. 2020, 8. 6. 2020, 22. 6. 2020, 13. 7. 2020, 3. 8. 2020, 17. 8. 2020, 30. 8. 2020, 2. 9. 2020, 14. 9. 2020, 30. 9. 2020, 12. 10. 2020, 26. 10. 2020, 9. 11. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: usnesení ze dne 23. 11. 2020, 7. 12. 2020, 21. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze dne 7. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 8 z kontroly Finančního výboru ze dne 7. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze dne 20. 1. 2020, 9. 3. 2020, 25. 5. 2020, 22. 6. 2020, 14. 9. 2020, 9. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2020 z kontroly Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Horní Moštěnice ze dne 23. 3. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Obecně závazná vyhláška o vytvoření a použití účelového fondu v rámci Programu poskytování státních půjček na opravy bytového fondu pro rok 1997 určeného pro obce postižené záplavami a o postupu poskytování úvěrů vlastníkům obytných budov a bytů poškozených živelnou pohromou - záplavou, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 1997

ostatní

- Akce: „Pořízení dýchacích přístrojů s maskou pro JSDH Horní Moštěnice“ :

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03102/OKH/DSM ve výši 130 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Horní Moštěnice, pouze na pořízení dýchacích přístrojů s maskou, uzavřená s Olomouckým krajem dne 1. 7. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 16. 7. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 130 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Horní Moštěnice, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 22. 9. 2020 (doručena na KÚOK dne 5. 10. 2020 datovou zprávou),
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku nové dýchací techniky pro JSDH Horní Moštěnice provedeno formou marketingového průzkumu, Vyhodnocení nabídek na pořízení nové dýchací techniky pro JSDH Horní Moštěnice ze dne 30. 6. 2020 – osloveno pět firem, nabídku zaslaly tři firmy, po technickém

a cenovém vyhodnocení vybrána firma Duffek s.r.o. Košetice s nejnižší nabídkovou cenou 261 200 Kč včetně DPH, objednávka č. j. 779/2020 ze dne 1. 7. 2020,

- bankovní výpis č. 17 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 17. 7. 2020 - příjem dotace z Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období červenec 2020, na kterém je dne 31. 7. 2020 zaúčtována úhrada faktury č. 2007-00889,
- faktura č. 2007-00889 ze dne 13. 7. 2020 za 4 ks dýchacích přístrojů s maskou ve výši 261 200 Kč (doručena na obec dne 31. 7. 2020),
- účetní doklad č. 8018 ze dne 17. 7. 2020, kterým je zaúčtován příjem dotace z Olomouckého kraje, účetní doklad č. 4339 ze dne 31. 7. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2007-00889, účetní doklad č. 892 ze dne 31. 7. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2007-00889, účetní doklad č. 6048 ze dne 30. 9. 2020, kterým je proúčtována záloha na přijatou dotaci a zaúčtování dotace na účet č. 403, účetní doklad č. 6049 ze dne 1. 10. 2020, kterým je provedena oprava účetního dokladu č. 892 – přeúčtování z položky 5137 na položku 6122,
- rozpočtové opatření č. 8/2020 schválené radou obce dne 13. 7. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací (příjmy i výdaje), zveřejněné na internetových stránkách obce dne 12. 8. 2020.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Vladimír Martínek, starosta obce Horní Moštěnice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 26. 1. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Horní Moštěnice za rok 2020 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

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 Horní Moštěnice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou obce dne 26. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Moštěnice byl doručen do datové schránky obce dne 26. 1. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Horní Moštěnice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

OBECNÍ ÚŘAD HORNÍ MOŠTĚNICE	
Došlo: 27 .01. 2021	Zpracovatel <i>[Podpis]</i>
Č. j.: <i>113/2021</i>	Ukl. znak <i>1.1/15</i>
Příloh: <i>22 P66433445</i>	



Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **135377725-5851-210127090233** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **11** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 27.01.2021 v 08:59:36. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 27.01.2021 07:47:06. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B1 E0 DA**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Milan Procházka, odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 27.01.2021 v 08:59:36. Údaje o časovém razítku: datum a čas **26.01.2021 17:09:08**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **00 B2 51 33**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 27.01.2021 v 08:59:36. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným ve smyslu ověření integrity dokumentu, tzn., dokument nebyl změněn, a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 27.01.2021 07:47:06. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B1 E0 F5**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Vladimír Ženčák, odbor kontroly, Olomoucký kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 27.01.2021 v 08:59:36. Údaje o časovém razítku: datum a čas **27.01.2021 08:34:21**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **00 B2 51 33**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **I.CA TSACA/RSA 05/2017, První certifikační autorita, a.s.**

Vystavil: **Obec Horní Moštěnice**
Pracoviště: **Obec Horní Moštěnice**
V **Horní Moštěnici** dne **27.01.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
MARTA OSTRČILOVÁ

Otisk úředního razítka:



135377725-5851-210127090233

Poznámka:

V době od uveřejnění seznamu zneplatněných certifikátů, vůči kterému byla ověřována platnost certifikátu 00 B1 E0 F5, do provedení autorizované konverze dokumentů mohlo dojít k zneplatnění certifikátu.

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidoložky>.