

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/66526/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 10007/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krčmaň za rok 2020**

**IČ 00575640**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 25. 1. 2021 - 15. 2. 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 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 Krčmaň za rok 2020 dne 1. 10. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 2. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:** Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 25. 1. 2021 - 15. 2. 2021 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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

**Zástupci obce:** Mgr. Zdeněk Jančo - starosta  
Helena Petrová - 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 Krčmaň 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	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **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 Krčmaň k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

### **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 Krčmaň 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 Krčmaň za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2020**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 10. 2. 2020 - 27. 2. 2020, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 12. 12. 2019 - 20. 3. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.krcman.cz/rozpocet> a na úřední desce ode dne 15. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření obce Krčmaň během volebního období 2018 - 2022 schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 28. 2. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2020 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 25. 11. 2019 - 11. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 12. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2021 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 25. 11. 2019 - 11. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.krcman.cz/uredni-deska> dne 15. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 13. 4. 2020 - 30. 4. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 4. 5. 2020

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: byl zkontrolován zůstatek úvěrového účtu k 31. 12. 2020 na účetní stav účtu 451 - Dlouhodobé úvěry vykázány v rozvaze k 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: byly zkontrolovány zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2020 na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázány v rozvaze k 31. 12. 2020
- Evidence poplatků: Obecně závazná vyhláška č. 3/2010, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2010 usnesením 7/2010 (účinnost dne 1. 1. 2011); Udělení souhlasu k vyhlášce č. 3/2010 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, článek 2, odst. 1 pro DRACI co LETÍ.cz s. r. o., Praha 10 k umístění zařízení k poskytování prodeje létajících draků v k. ú. Krčmaň na parcele č. 304/2 u OÚ Krčmaň o výměře 6 m<sup>2</sup> počínaje dnem 3. 8. 2020 do 13. 11. 2020, sazba poplatku čl. 6, odst. 1, bod c); úhrada poplatku

za srpen a září 2020 - pokladní doklad č. 2255 ze dne 8. 9. 2020, úhrada poplatku za říjen 2020 - pokladní doklad č. 2304 ze dne 7. 10. 2020

zaúčtování úhrad vyhledáno v programu WUCR - účetní doklad č. 2255 ze dne 8. 9. 2020 a účetní doklad č. 2304 ze dne 7. 10. 2020

- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2020
- Hlavní kniha: účetnictví za období 8/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz a pokyny starosty obce Krčmaň k provedení řádné inventarizace k 31. 12. 2020 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2020; Plán inventur na rok 2020 schválený starostou obce s platností od 31. 12. 2020 do 8. 2. 2021; Zápis o instruktáži členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 18. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020 zpracovaná dne 22. 1. 2021; Výběr vzorku inventurních soupisů ke dni 31. 12. 2020: účet 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, účet 079 - Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku, účet 021 - Stavby, účet 081 - Oprávky ke stavbám, účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, účet 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, účet 231 - Základní běžný účet ÚSC, účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer, účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a účet 451 - Dlouhodobý úvěr
- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2020; zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 10. 2018 úpravu výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva s účinností od 1. 11. 2018, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 12. 2019 pro neuvolněnou členku zastupitelstva obce dohodu o provedení práce na dobu určitou od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 12. 2020 pro neuvolněnou členku zastupitelstva obce dohodu o provedení práce na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetní doklad: Souhrn ostrých účetních odpisů za období 1 - 12/2020 zaúčtovaný dokladem č. 10113 ze dne 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Krčmaň ke dni 31. 12. 2019 s datem rozhodnutí 24. 6. 2020 ze dne 25. 6. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Mateřské školy Krčmaň, příspěvková organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace k 31. 12. 2019 s datem rozhodnutí 24. 6. 2020; zastupitelstvo obce dne

24. 6. 2020 současně schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 zřízené příspěvkové organizace do rezervního fondu (včetně pokrytí ztráty za rok 2018) a do fondu odměn

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 14. 7. 2020 pod čj. 01/2020/MS (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Krčmaň, příspěvková organizace, kontrolující subjekt: pověření členové zastupitelstva obce)

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva uzavřená s dárcem Statutární město Olomouc dne 15. 4. 2020 (Obec Krčmaň obdarovaný); věcný dar 20 ks respirátorů typu KN95 v souvislosti s usnesením Vlády ČR č. 194 ze dne 12. 3. 2020, kterým byl vyhlášen nouzový stav na území České republiky z důvodu šíření koronaviru označovaného jako SARS CoV-2, a za účelem zmírnění újmy hrozící bezprostředně s touto mimořádnou událostí ohrožující život a zdraví;

Darovací smlouva uzavřená s dárcem Statutární město Olomouc dne 12. 5. 2020 (Obec Krčmaň obdarovaný); věcný dar 50 ks respirátorů FFP2, 50 ks rukavic a 5 litrů dezinfekce taktéž v souvislosti s usnesením Vlády ČR č. 194 ze dne 12. 3. 2020;

Vnitřní účetní doklad číslo 609 ze dne 30. 6. 2020 - zaúčtování bezúplatného nabytí a pozbytí osobních ochranných prostředků

- Dohoda o provedení práce uzavřená s členkou zastupitelstva obce na dobu určitou od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 dne 18. 12. 2019, uzavření dohody schválilo zastupitelstva obce dne 11. 12. 2019; Dohoda o provedení práce uzavřená s členkou zastupitelstva obce na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 dne 21. 12. 2020, uzavření dohody schválilo zastupitelstva obce dne 14. 12. 2020

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem dotace Pekárna Racek, s. r. o., IČ 62582179 dne 3. 7. 2020 (obec poskytovatel dotace); neinvestiční dotace ve výši 150 000 Kč za účelem úhrady výdajů nezbytných pro provoz prodejny - dofinancování ztrát na mzdy zaměstnanců a další výdaje související s provozem prodejny v roce 2020, dotace bude poskytnuta v jedné splátce na bankovní účet příjemce do 30. 11. 2020, použití dotace do 15. 1. 2021 a vyúčtování do 20. 1. 2021; Žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 1. 2020, uzavření smlouvy o poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020; smlouva o poskytnutí dotace zveřejněna na internetových stránkách obce [www.krcman.cz](http://www.krcman.cz) v sekci Vyhlášky, zákony a usnesení zastupitelstva a podsekci Poskytnuté dotace obcí Krčmaň 2020 - termín zveřejnění dokumentu na internetových stránkách obce nebylo možné ověřit (nezobrazuje se datum zveřejnění), skutečnost byla s odpovědnou osobou telefonicky projednána;

Upozorňujeme na ustanovení § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., podle něhož poskytovatel, s výjimkou svazku obcí, zveřejní veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy nebo jejího dodatku. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci do výše 50 000 Kč se nezveřejňuje; pokud uzavřením dodatku k veřejnoprávní smlouvě bude dotace nebo návratná finanční výpomoc zvýšena nad 50 000 Kč, poskytovatel zveřejní veřejnoprávní smlouvu a její dodatek na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření dodatku. Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

poskytnutí dotace z rozpočtu obce promítnuto v rámci Rozpočtového opatření číslo 9/2020 schváleného starostou obce dne 23. 11. 2020 a zveřejněného na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2020, poskytnutí dotace z bankovního účtu obce - účetní doklad č. 986 ze dne 25. 11. 2020, elektronický výpis č. 182 k běžnému účtu vedenému

u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 11. 2020, opravný účetní doklad č. 50032 ze dne 1. 12. 2020 (oprava zaúčtování na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery), opravný účetní doklad č. 11111111 ze dne 31. 12. 2020 (vyhledáno v programu WUCR);

Závěrečná zpráva "Vynaložené osobní náklady na středisku 173 Krčmaň v roce 2020" včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 26. 1. 2021 předaná příjemcem obci, zaúčtování dohady na účet 572 - účetní doklad č. 10095 ze dne 31. 12. 2020 (vyhledáno v programu WUCR)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/01906/OSR/DSM uzavřená dne 4. 8. 2020 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Obcí Krčmaň (příjemce) ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora provozu prodejny smíšeného zboží v Krčmani v roce 2020" na dofinancování ztrát na mzdy zaměstnanců, spotřebu energií a ostatní provozní náklady, aby zůstal zachovaný provoz prodejny smíšeného zboží v obci; použití dotace od 1. 1. 2020 do 15. 1. 2021, vyúčtování včetně závěrečné zprávy do 31. 1. 2021, celkové předpokládané uznatelné výdaje činí 200 000 Kč, příjemce je povinen na tento účel vynaložit nejméně 50 % z vlastních a jiných zdrojů; přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 12. 8. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na činnost "Podpora provozu prodejny smíšeného zboží v Krčmani" (pol. 4122, ÚZ 00646), účetní doklad číslo 703 ze dne 12. 8. 2020 - zaúčtování přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a. s., Výpis z běžného účtu Komerční banky, a. s. číslo 126 ze dne 12. 8. 2020, vnitřní účetní doklad číslo 50011 ze dne 30. 9. 2020 - oprava zaúčtování na účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, přijetí dotace v rozpočtu obce promítnuto v rámci Rozpočtového opatření číslo 5/2020 schváleného starostou obce dne 21. 8. 2020 a zveřejněného na internetových stránkách obce dne 18. 9. 2020

Závěrečná zpráva o ukončení realizace činnosti z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2020 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 30. 1. 2021 dodaná do datové schránky Olomouckého kraje dne 30. 1. 2021, Opis účetních dat pod ÚZ 00646 sestavený za období 1 - 12/2020 (vyhledáno v programu WUCR), zaúčtování dohady na účet 672 - účetní doklad č. 10119 ze dne 31. 12. 2020 (vyhledáno v programu WUCR)

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená s nájemcem Pekárna Racek, s. r. o., Přerov dne 25. 2. 2019 (obec pronajímatel); Dodatek č. 1 smlouvy o nájmu nebytového prostoru uzavřený s nájemcem dne 3. 7. 2020, zveřejnění záměru změny nájemní smlouvy na úřední desce ve dnech 30. 4. 2020 - 16. 5. 2020, uzavření dodatku nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2020

předpis pohledávky a úhrada měsíčního nájemného 2 000 Kč - účetní doklad č. 10060 ze dne 18. 12. 2020, elektronický výpis č. 196 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 12. 2020, strana 2/2; předpis pohledávky za nájemné za prosinec - účetní doklad č. 10117 ze dne 31. 12. 2020, pohledávka je k datu 31. 12. 2020 evidována na inventurním soupisu účtu 311 - Odběratelé

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 5501/0098/2020/KS/LV10001 uzavřená s kupujícím Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace dne 23. 11. 2020 (obec prodávající); prodej 13 pozemků v k. ú. Krčmaň, obec Krčmaň pro zajištění veřejně prospěšné stavby silnice "D55 5501 Olomouc - Kokory"; záměr prodat 13 pozemků zveřejněn na úřední desce ve dnech 12. 10. 2020 - 9. 11. 2020, prodej 13 pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 11. 2020 (usnesení č. 07/2020), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-16926/2020-805 ze dne 22. 12. 2020 (právní účinky zápisu k 25. 11. 2020); předpis pohledávky - účetní doklad č. 980 ze dne 24. 11. 2020,

opravný účetní doklad č. 50033 ze dne 1. 12. 2020, účetní doklad č. 10114 ze dne 9. 12. 2020, vyřazení pozemku z evidence majetku - účetní doklad č. 11111 ze dne 1. 12. 2020, zaúčtování reálné hodnoty prodávaného majetku - účetní doklad č. 10012 ze dne 9. 12. 2020, příjem kupní ceny - účetní doklad č. 10120 ze dne 9. 12. 2020, elektronický výpis č. 189 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 12. 2020, Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku č. 101125/2020

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99022022975 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 13. 12. 2018, úvěr na spolufinancování projektu Rekonstrukce chodníků v obci Krčmaň - na ul. Náves a pravá strana ve směru Olomouc - Přerov, II. úsek, měsíční splátky ve výši 34 483 Kč, poslední splátka poskytnutého úvěru je splatná dne 31. 10. 2023; Pravidelná měsíční splátka jistiny uhrazená v srpnu 2020 a kontrola zůstatku dlouhodobého úvěru - účetní doklad č. 754 ze dne 31. 8. 2020, Výpis periodický při pohybu - podnikatelský úvěr vedený u Komerční banky, a. s., č. 8 ze dne 31. 8. 2020; splátky úvěru jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020

- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Obce Krčmaň uzavřená s příjemcem Obec Rokytnice dne 6. 4. 2020 (Obec Krčmaň poskytovatel); poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 22 250 Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020; Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 3. 3. 2020,

Převod výdajů z § 6171 na § 2219 - Rozpočtové opatření č. 02/2020 schváleno starostou obce dne 22. 5. 2020 a zveřejněno na úřední desce dne 19. 6. 2020, poskytnutí návratné finanční výpomoci z bankovního účtu obce Krčmaň - účetní doklad č. 448 ze dne 4. 5. 2020, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. č. 68 ze dne 4. 5. 2020;

příjemce Obec Rokytnice dne 10. 9. 2020 předložil obci Krčmaň vyúčtování účelu návratné finanční výpomoci, vratka návratné finanční výpomoci na bankovní účet obce Krčmaň - účetní doklad č. 760 ze dne 4. 9. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), elektronický výpis č. 137 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 9. 2020, strana 1/2; návratná finanční výpomoc splacena řádně a včas

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8016109/VB/2 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností ELPREMONTELEKTROMONTÁŽE s. r. o., Velká Bystřice dne 13. 12. 2019 (obec povinná); zřízení věcného břemene na pozemek parc. č. 240/1, v k. ú. Krčmaň - podzemní vedení NN, kabelová spojka v počtu 2 kusy, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce Krčmaň dne 11. 12. 2019 usnesením č. 08/2019

Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-327/2020-805 ze dne 4. 2. 2020 (právní účinky zápisu k 14. 1. 2020), faktura č. 4120200002 vystavená obcí dne 13. 2. 2020, předpis pohledávky jednorázové náhrady - účetní doklad č. 200002 ze dne 1. 3. 2020, úhrada jednorázové náhrady - účetní doklad č. 235 ze dne 13. 3. 2020, elektronický výpis č. 40 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 3. 2020, pozemek zatížený věcným břemenem na samostatném analytickém účtu - Karta majetku - inventární číslo 4189 - Ostatní plocha, ostatní komunikace: parc. 240/1 výměra (m) 2551

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápis č. 01/2020 z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Krčmaň konaného dne 15. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápis kontrolního výboru "Mateřská škola Krčmaň, příspěvková organizace" ze dne 20. 6. 2020



- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zápis č. 01/2020 z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Krčmaň konaného dne 12. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 2. 2020, 29. 4. 2020, 24. 6. 2020, 1. 7. 2020 a 26. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 10. 2020, 11. 11. 2020 a 14. 12. 2020

#### ostatní

##### - **Kontrola udržitelnosti projektu z POV Olomouckého kraje 2015:**

Smlouva o poskytnutí dotace v rámci programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2015 č. 2015/01644/OSR/DSM ze dne 30. 6. 2015 na realizaci projektu s názvem "Zlepšení tepelně izolačních vlastností budovy ZŠ a MŠ Krčmaň"; Kontrola plnění podmínek čl. II odst. 9 smlouvy č. 2015/01644/OSR/DSM o poskytnutí investiční dotace ve výši 300 000 Kč z Programu obnovy venkova z rozpočtu Olomouckého kraje na realizaci projektu "Zlepšení tepelně izolačních vlastností budovy ZŠ a MŠ Krčmaň" - podmínky udržitelnosti (příjemce je povinen nepřevádět věci získané za dotaci na jiného majitele bez souhlasu poskytovatele po dobu 5 let od data ukončení realizace projektu);

Karta majetku - inventární č. 2001 - Budova ZŠ a MŠ Krčmaň, k datu 31. 12. 2020

##### - **akce Krčmaň - rekonstrukce chodníků ul. Náves (úsek B):**

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - přímo osloveno 5 uchazečů, doručeny 4 cenové nabídky, Protokol z jednání komise (otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek) ze dne 23. 6. 2020, zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2020 projednalo výsledek výběrového řízení a schválilo uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem, Smlouva o dílo č. 17/2020/EDMA uzavřená se zhotovitelem EDMA s. r. o., Drnovice, IČ 25558391 dne 2. 7. 2020, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 7. 2020;

výdaje na akci zapojené do rozpočtu obce na § 2219 - rozpočtová změna č. 4/2020 schválená starostou obce dne 22. 7. 2020 a zveřejněná na internetových stránkách obce zákonným způsobem dne 20. 8. 2020;

Faktura č. 0020200187 vystavená zhotovitelem dne 9. 10. 2020 na částku 1 249 121,02 Kč za provedené práce na akci "Krčmaň - rekonstrukce chodníků ul. Náves (úsek B)", předpis závazku - účetní doklad č. 110252 ze dne 18. 10. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 926 ze dne 5. 11. 2020, elektronický výpis č. 170 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 5. 11. 2020;

Nedokončená investice je k datu 31. 12. 2020 evidována v inventurním soupisu účtu 042.0402 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Zdeněk Jančo, starosta obce Krčmaň, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Krčmaň za rok 2020 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 2. 2021

## 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.

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 Krčmaň byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 15. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krčmaň byl doručen do datové schránky obce dne 15. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Krčmaň

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

