

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56740/2020/OK/7227

Č.j.: KUOK 2531/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2020

IČ 00302325

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 26. 8. 2020 - 27. 8. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 21. 4. 2021 - 22. 4. 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 Bernartice za rok 2020 dne 11. 8. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bernartice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 21. 4. 2021 - 22. 4. 2021 - vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marie Jakubcová

kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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. Aleš Chromík - starosta

Erika Osmančíková - 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 Bernartice 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	1,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,17 %
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 Bernartice 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 Bernartice 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 Bernartice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice 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 od 17. 1. 2020 do 7. 2. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2019, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 6. 11. 2019 - 31. 3. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2020, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech od 1. 9. 2020 - 31. 3. 2021
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření pro starostu obce k provádění rozpočtových změn schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 2. 2019

- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 2. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 6. 2. 2020. Součástí schváleného rozpočtu je i rozpočet sociálního fondu na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2018, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 30. 1. 2018 - 22. 2. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 23. 2. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech od 29. 4. 2020 do 18. 6. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 18. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 254 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 a výpis č. 115 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: 3 bankovní výpisy k běžným účtům vedeným u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020, účty vedeny k hospodářské činnosti "Hostinec", "Bowling" a "Tančírna" - kontrola zůstatku účtu 241 - Běžný účet ke dni 31. 12. 2020
- Evidence majetku: Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1649/2020-811 ze dne 17. 8. 2020 (právní účinky ke dni 21. 7. 2020), přeúčtování pozemku, na kterém byla zrušeno zástavní právo, na samostatný analytický účet - účetní doklad č. 690690045 ze dne 21. 7. 2020
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 7/2020
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 vydaný starostou obce dne 16. 9. 2020, zastupitelstvem obce schválené složení inventarizační komise dne 16. 9. 2020; Příkaz k provedení inventarizace za rok 2020 vydaný v souladu se Směrnicí a stanovení členů inventarizační komise obce Bernartice ze dne 16. 9. 2020; Proškolení inventarizační komise ze dne 25. 11. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29. 1. 2021; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 388 - Dohadné účty aktivní, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC, 241 - Běžný účet (hospodářská činnost), 261 - Pokladna, 401 - Jmění účetní jednotky a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 8/2020, Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 6. 2. 2020 (změna výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce - účinná od 1. 3. 2020)
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020 - Pokladna 1 - Obec, pokladní doklad č. 112020445 ze dne 28. 12. 2020 - odvod zůstatku na bankovní účet
- Pokladní kniha (deník): 3 pokladní deníky od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020 - Pokladna 7 - Tančírna Račí údolí, Pokladna 4 - Bowling a Pokladna 8 - Hostinec (jednotlivé pokladny hospodářských činností obce)
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Účetnictví ostatní: Opisy účetních dat účtu 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku, účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2019 zaslaný do CSÚIS dne 2. 7. 2020, Hospodářský výsledek za rok 2019 přeúčtován dokladem č. 690690022 ze dne 18. 6. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020 - název "Provozovny", sestavována pravidelně čtvrtletně a vyhodnocovány výsledky jednotlivých hospodářských činností (Tančírna, Hostinec a Bowling)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 6. 2020 - název "Provozovny", sestavována pravidelně čtvrtletně a vyhodnocovány výsledky jednotlivých hospodářských činností (Tančírna, Hostinec a Bowling)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní škola a mateřská škola Bernartice, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2019 ze dne 18. 6. 2020, rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019 (úhradu ztráty ve výši 9 163,25 Kč převod z obecních prostředků) - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020
- Zápisu o výsledku veřejnoprávní kontroly v Základní škole a mateřské škole Bernartice, p. o. ze dne 5. 6. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Charitou Jeseník, IČ: 60339241 dne 8. 6. 2020 (obec dárce); poskytnutí finančního daru ve výši 6 000 Kč na částečné pokrytí nákladů spojených s činností pečovatelské služby 5 000 Kč a na poskytnutí služeb v Domově pokojného stáří sv. Hedviky ve výši 1 000 Kč; Uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 6. 2. 2020; poskytnutí finančního daru - běžný účet vedený u Komerční banky, a. s. zaúčtován dokladem č. 552020870 dne 19. 6. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu uzavřená s nájemkyní - občankou dne 24. 7. 2020 (obec pronajímatel); úhrada měsíčního nájemného - pokladní doklad č. 202021053 ze dne 24. 8. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva - osobní motorové vozidlo uzavřena mezi obcí ("prodávající") a fyzickou osobou ("kupující") dne 24. 6. 2020. Prodej osobního vozidla Audi z nejnižší nabídkovou cenou 30 000 Kč schválen na jednání zastupitelstva obce dne 30. 4. 2020. Úhrada - příjmový pokladní doklad č. 112020229 ze dne 24. 6. 2020. Vyřazeno z majetku obce dne 24. 6. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva - osobní motorové vozidlo uzavřena mezi obcí ("kupující") a fyzickou osobou ("prodávající") dne

14. 2. 2020. Nákup ojetého osobního vozu za 499 000 Kč schválen na jednání zastupitelstva obce dne 6. 2. 2020. Úhrada kupní ceny vozidla - bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. zaúčtován dokladem č. 552020227 dne 14. 2. 2020. Zařazeno do majetku obce dokladem č. 690690014 dne 14. 2. 2020. Kupní smlouva - doplňky ŠKODA uzavřena mezi obcí ("kupující") a fyzickou osobou ("prodávající") dne 14. 2. 2020. Nákup základního vybavení vozu schválen na jednání zastupitelstva obce dne 6. 2. 2020. Úhrada kupní ceny doplňků - bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. zaúčtován dokladem č. 552020224 dne 14. 2. 2020. Zařazeno do majetku obce dokladem č. 690690014 dne 14. 2. 2020. (6171 5137). Opraveno na (6171 6123) dne 26. 8. 2020. Výdaje byly součástí schváleného rozpočtu na rok 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva č. 2020/06005/OMPSC/OSB uzavřena s Olomouckým krajem ("dárce") dne 17. 12. 2020. Předmětem daru je "stavební objekt" SO 101.2 Chodník u autobusové zastávky ve výši 142 610,70 Kč. Bezúplatné nabytí stavebního objektu schváleno usnesením zastupitelstva obce č. UZO 13/3/2020 dne 13. 11. 2020, Opis účetních dat na účtu 401 - Jmění účetní jednotky za období 2020, Zařazeno do majetku obce dokladem č. 690690087 dne 31. 12. 2020
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 1-2020 na prodej pozemku p. č. 21 o výměře 1250 m2 uzavřena mezi obcí ("prodávající") a občany ("kupující") dne 13. 5. 2020. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 2. 7. 2020. Záměr prodeje nemovitosti zveřejněn v termínu od 23. 10. 2019 do 8. 12. 2019. Prodej schválen usnesením zastupitelstva obce dne 8. 12. 2019. Úhrada kupní ceny - bankovní výpis vedený u Komerční banky, a.s. zaúčtována dokladem č. 552020656 dne 13. 5. 2020. Vyřazení pozemku z majetkové evidence dokladem č. 690690042 dne 2. 7. 2020
 - Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí bezúročné půjčky z rozpočtu obce Bernartice uzavřena s občanem obce dne 4. 5. 2020. Půjčka schválena usnesením zastupitelstva obce dne 30. 4. 2020 (doložen výpis mzdové složky za období 5 - 12/2020)
 - Smlouvy zástavní: Vyrozumění Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj, pracoviště Jeseník o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2873/2020-811 o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky - KSOS 22 INS 19444/2015 s právními účinky k 30. 11. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z kontrolního výboru ze dne 4. 2. 2020, 17. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 2. 2020, 30. 4. 2020, 18. 6. 2020, 16. 9. 2020, 13. 11. 2020, 16. 12. 2020
- Zápisy z finančního výboru ze dne 25. 11. 2020
- Zápisy z kontrolního výboru ze dne 25. 11. 2020
- Zápisy z finančního výboru ze dne 8. 2. 2020, 8. 6. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Sociální fond obce Bernartice; Zásady použití prostředků sociálního fondu zaměstnanců obce Bernartice včetně dodatku č. 1; Rozpočet sociálního fondu na rok 2020 jako součást schváleného rozpočtu obce na rok 2020;
- Opis účetních dat na účtu 419 za období 2020; převod v celkové výši 59 396 Kč na samostatný bankovní účet peněžních fondů - účetní doklad č. 552021781 ze dne 2. 12. 2020, tvorba fondu - účetní doklad č. 057202020 ze dne 2. 12. 2020; tvorba

fondy ve výši 50 000 Kč zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020 a navýšení převodu v rozpočtu obce na § 6330 ve výši 10 000 Kč - upraveno rozpočtovým opatřením č. 13 (§ 6330, pol. 4134), schváleným starostou obce dne 6. 12. 2020 a zveřejněným zákonným způsobem ve dnech 16. 12. 2020 - 31. 3. 2021, rozpočtové opatření bylo schváleno starostou obce ex-post. Jedná se o jediné pochybení, které bylo telefonicky projednáno s odpovědnou osobou; čerpání sociálního fondu - 8 příspěvků na ošatné v celkové výši 38 000 Kč

ostatní

- akce Pořízení prostředků první pomoci pro hasiče:

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03048/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 22. 6. 2020, přijetí dotace z Programu na podporu JSDH a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 6. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 8. 7. 2020 ve výši 16 300 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Bernartice dle uzavřené smlouvy (ÚZ 00415); předpis podmíněné pohledávky - účetní doklad č. 690690036 ze dne 24. 6. 2020, příjem dotace - Výpis z účtu Dotace vedeného u České národní banky č. 53 ze dne 9. 7. 2020, účetní doklad č. 582020138 ze dne 9. 7. 2020;

- rozpočtové opatření č. 7/2020 - zapojení dotace do rozpočtu obce, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 6. 2020.

- Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 24. 11. 2020 zaslána poskytovateli Olomoucký kraj DS, Opis účetních dat pod ÚZ 00415 sestavený za období 1 - 12/2020 (vyhledáno v programu WUCR), zařazeno do majetku obce dokladem č. 85020669 dne 12. 11. 2020, zúčtování přijaté dotace na účet 672 - účetní doklad č. 69069115 ze dne 31. 12. 2020, dotace plně vyčerpána, informace poskytovatele o výsledku administrativní kontroly ze dne 26. 1. 2021

- akce Výstavba zavlažovacího systému a zábradlí sportovního areálu v obci Bernartice:

- Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona na stavební práce - prodej a montáž závlahového systému fotbalového hřiště - porovnány 2 cenové nabídky, Smlouva o dílo 2020/19/CZ uzavřená se zhotovitelem Petr Machač, Nové Bránice, IČ 60393653 dne 7. 8. 2020;

- Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona na dodávku - dodávka nádrže zachycující vodu - marketingový průzkum internetových stránek, Objednávka - 202000368 potvrzená dodavatelem dne 1. 7. 2020,

- předpis závazku (ve výši stanovené ve smlouvě o dílo) a zaúčtování na účet 042 - účetní doklad č. 802020500 ze dne 24. 8. 2020, úhrada závazku - Výpis z účtu Dotace vedeného u České národní banky č. 73 ze dne 1. 9. 2020, účetní doklad č. 852020500 ze dne 1. 9. 2020,

- Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona na stavební práce - zábradlí sportovního areálu v obci Bernartice - porovnány 3 cenové nabídky, Objednávka vystavena se zhotovitelem Scamnumpe, s. r. o. Bernartice, IČ: 01454170 na částku díla ve výši 198 158 Kč dne 10. 9. 2020;

- předpis závazku (ve výši stanovené v objednávce) a zaúčtování na účet 042 - účetní doklad č. 802020698 ze dne 27. 11. 2020, úhrada závazku - Výpis z účtu Dotace vedeného u České národní banky č. 105 ze dne 3. 12. 2020, účetní doklad č. 852020698 ze dne 3. 12. 2020

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02688/OSKPP/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 25. 6. 2020, přijetí dotace z Programu na podporu výstavby a rekonstrukcí sportovních zařízení v obcích Olomouckého kraje a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 6. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 7. 7. 2020 ve výši 300 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na projekt "Výstavba zavlažovacího systému a zábradlí sportovního areálu v obci Bernartice (ÚZ 00605); předpis podmíněné pohledávky - účetní doklad č. 690690035 ze dne 22. 6. 2020, příjem dotace - Výpis z účtu Dotace vedeného u České národní banky č. 52 ze dne 8. 7. 2020, účetní doklad č. 582020137 ze dne 8. 7. 2020; rozpočtové opatření č. 7/2020 - zapojení dotace do rozpočtu obce, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020, zveřejněno internetových stránkách obce dne 18. 6. 2020

- Evidenční karta majetku č. 341956 s datem zařazení dne 27. 11. 2020.

- Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2020 ze dne 20. 4. 2021, Závěrečná zpráva ze dne 20. 4. 2021, průúčtování dotace - účetní doklad č. 690690115 ze dne 31. 12. 2020

Hospodářská činnost

- Směrnice k hospodářské činnosti schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2018 s účinností od 19. 4. 2018
- Hospodářská činnost Hostinec: pokladní doklad č. 622020049 ze dne 8. 8. 2020 na celkovou částku v hotovosti 21 872,- Kč za pronájem a výnosy z prodaného zboží; v tom pronájem za částku 1 200,- Kč vč. DPH, doloženo sestavou Hostinec - Tržba dle druhů a plateb, Vnitřní účetní doklad č. 622020049 ze dne 8. 8. 2020
- Hospodářská činnost Hostinec: přijatá faktura č. 9120206124 vystavená dodavatelem Astur & Qanto s. r. o., Praha 7 - Holešovice, IČ 03392341 dne 25. 6. 2020 na částku 10 467,- Kč za zboží - expediční list 2191PE20011025, se splatností 5. 7. 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 802020342 ze dne 25. 6. 2020, úhrada závazku - elektronický bankovní výpis č. 79 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (účet veden k hospodářské činnosti "Hostinec") ze dne 3. 7. 2020, účetní doklad č. 852020342 ze dne 3. 7. 2020
- Hospodářská činnost Hostinec: prodejka za hotové - daňový doklad č. 713203449 vystavená dodavatelem CBA NUGET s. r. o., Šumperk, IČ 27785360 dne 19. 8. 2020 na částku 3 542,- Kč za dodávku zboží - potravin, se splatností 19. 8. 2020, Reklamační list k faktuře č. 713/20/3449 ze dne 19. 8. 2020 na částku 1 200,- Kč za vratku 1 ks sudu, pokladní doklad č. 622020053 ze dne 19. 8. 2020 na celkovou částku v hotovosti 2 342,- Kč - nákup zboží, Vnitřní účetní doklad č. 622020053 ze dne 19. 8. 2020
- Hospodářská činnost Tančírna Račí Údolí: přijatá faktura č. 20200024 vystavená dodavatelem Rudolf Hannig, Vápenná, IČ 15433404 dne 22. 7. 2020 na částku 623,- Kč za opravu WC v Tančírně, se splatností 5. 8. 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 802020418 ze dne 22. 7. 2020, úhrada závazku - elektronický bankovní výpis č. 93 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (účet veden k hospodářské činnosti "Tančírna") ze dne 31. 7. 2020, účetní doklad č. 852020418 ze dne 31. 7. 2020;
- přijatá faktura č. 04520 vystavená dodavatelem Pavel Ševčík - VEDUTA, Štítý, IČ 10025375 dne 20. 7. 2020 na částku 3 500,- Kč za 10 ks knih Rychlebské hory a podhůří v proměnách staletí, se splatností 9. 8. 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 802020416 ze dne 20. 7. 2020, úhrada závazku - elektronický bankovní výpis č. 93 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (účet veden k hospodářské činnosti "Tančírna") ze dne 31. 7. 2020, účetní doklad č. 852020416 ze dne 31. 7. 2020

- Hospodářská činnost Tančírna Račí Údolí: vystavená faktura č. 202040386 dne 6. 8. 2020 na částku 3 000,- Kč za pronájem - příměstský tábor pro děti na tančírně v Račím údolí, se splatností 20. 8. 2020, předpis pohledávky - účetní doklad č. 202040386 ze dne 6. 8. 2020, úhrada pohledávky - elektronický bankovní výpis č. 163 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 14. 8. 2020, strana 1/2

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

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

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Aleš Chromík, starosta obce Bernartice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2020 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 23. 4. 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 Bernartice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 22. 4. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice byl doručen do datové schránky obce dne 22. 4. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bernartice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly