Krajský úřad
Zlínského kraje

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Dešná
Dešná 88
763 15 Slušovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
17. března 2021	Mgr. Pavlína Štachová	KUZL 18023/2020	KUSP 33456/2020 EKO

Zpráva č. 93/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dešná, IČ: 00568520 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 03. 2021 - 17. 03. 2021 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 05. 02. 2021

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 17. 03. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dešná, Dešná 88
763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Pavlína Štachová

Obec Dešná zastupoval:
starostka: RNDr. Dagmar Daňková
účetní: Alena Benetinová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Obce Dešná na rok 2020 byl zpracován v příjmech na položky a paragrafy, ve výdajích na paragrafy. Návrh rozpočtu předpokládal příjmy ve výši 3.087.000,00 Kč, výdaje ve výši 3.443.500,00 Kč, financování ve výši 356.500,00 Kč (položka 8115 zůstatek BÚ). Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019 (dostupný na elektronické úřední desce doposud). Nebyly zjištěny nedostatky. Porušení ustanovení § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebylo zjištěno.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen do 31. 12. 2019, hospodaření obce se tedy neřídilo ve smyslu ustanovení § 13 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, rozpočtovým provizoriem.
Rozpočtová opatření	V roce 2020 bylo provedeno 5 úprav rozpočtu formou 5 rozpočtových opatření. Byla provedena kontrola včasnosti zveřejnění: RO č. 2 schváleno na zasedání ZO dne 21. 05. 2020 usnesením č. 12/3/2020, zveřejněno na úřední desce od 16. 06. 2020, RO č. 3 schváleno na zasedání ZO dne 29. 06. 2020 usnesením č. 12/4/2020, zveřejněno na úřední desce od 15. 07. 2020, RO č. 5 schváleno starostkou a místostarostou 16. 11. 2020, zveřejněno na úřední desce od 11. 12. 2020. Jednotlivá rozpočtová opatření obsahovala informaci o tom, kde jsou dokumenty zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyly zjištěny.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen, na zasedání zastupitelstva obce dne 12. 12. 2019 usnesením č. 8/7/2019, jako schodkový s příjmy 3.087.000,00 Kč, výdaji ve výši 3.443.500,00 Kč a schodkem 356.500,00 Kč. Schodek rozpočtu byl vlastními finančními prostředky z minulých let. Jako závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2020 byly schváleny příjmy a výdaje v nejvyšším druhovém třídění rozpočtové skladby, dále příjmy a výdaje podle skupiny paragrafů rozpočtové skladby. Schválený rozpočet na rok 2020 byl na internetových stránkách a úřední desce zveřejněn od 12. 12. 2019. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, jak ukládá ustanovení § 11, odst. 4 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec Dešná nezřizuje žádnou příspěvkovou organizaci.
Střednědobý výhled rozpočtu	V kontrolovaném období měla obec zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu (dále jen SDVR) rozpočtu na období let 2021 - 2022, schválený SDV rozpočtu byl na zasedání ZO dne 12. 12. 2019, usnesení č. 14. Na úřední desce a internetových stránkách obce byl zveřejněn od 30. 12. 2019. Zveřejnění rozpočtu podle ustanovení § 3, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 10. 12. 2020 usnesením č. 15/6/2020 schválilo SDVR rozpočtu na období 2022 - 2023. SDV byl koncipován jako mírně přebytkový, obec neplánuje v tomto období žádat o úvěr. Návrh SDV rozpočtu na období 2022 - 2023 byl zveřejněn od 24. 11. do 10. 12. 2020. Schválený SDVR byl na úřední desce a internetových stránkách obce byl zveřejněn od 21. 12. 2020. Zveřejnění rozpočtu podle ustanovení § 3, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Dešná za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách a na elektronické úřední desce obce od 18. 05. 2020 do 30. 06. 2020.

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo závěrečný účet na svém zasedání dne 29. 06. 2020 a usnesením č. 5/4/2020 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce Dešná za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách od 02. 07. 2020, sejmut bude 30. 06. 2021. Bylo ověřeno na elektronické úřední desce. Bylo ověřeno na elektronické úřední desce.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tyto bankovní účty (zůstatek k 31. 12. 2020):
Česká spořitelna, a.s. č. účtu 1410040309/0100 (1.046.380,13 Kč - výpis č. 12),
ČNB č. účtu 94-7215661/0710 (2.031.981,09 Kč - výpis č. 27).
Stav peněžních prostředků na účtech k 31. 12. 2020 souhlasil s údajem v rozvaze k témuž datu a byl doložen inventurním soupisem č. 9, včetně fotokopií bankovních výpisů.

Evidence pohledávek

K 31. 12. 2020 vykazovala obec pouze krátkodobé pohledávky, které činily celkem 688.151,50 Kč, z toho:
311 odběratelé ve výši 8.076,50 Kč
(občané - odv.odpad.vod, 2 faktury - hlášení míst.rozhl.a likvidace kom.odpadu) - inv. soupis č. 11
314 krátkodobé zálohy ve výši 33.210,00 Kč (zálohy na energie) – inv.soup. č. 12
388 dohadné účty aktivní 646.865,00 Kč (dohad na dotaci oprava propustku a na dotaci rozšíření odp. místa) - doloženo inv. soupisem č. 22

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických pohledávkových účtů uzavřena, skutečné stavy byly ověřeny dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventurou se stavem účetním, nebyly zjištěny rozdíly.

Evidence závazků

K 31. 12. 2020 byl stav Dlouhodobých závazků ve výši 0,00 Kč, stav Krátkodobých závazků ve výši 825.521,49 Kč.
Zůstatky jednotlivých účtů:

321 Dodavatelé ve výši 38.326,89 Kč
Doloženo 9 neuhrazených dodavatelských faktur splatných v roce 2021, doložena kniha faktur, inventurní soupis č. 14.

331 Zaměstnanci ve výši 68.702,00 Kč
336 Sociální pojištění ve výši 6.628,00 Kč;
337 Zdravotní pojištění ve výši 10.346,00 Kč;
342 Ostatní daně ve výši 11.078,00 Kč, z toho srážková daň ve výši 2.145,00 Kč, zálohová daň ve výši 8.933,00 Kč. Doložena byla rekapitulace mezd – platy prosinec 2020 a inv.soupisy č. 15.- 18.

349 Závazky k vybr. místním vl.institucím ve výši 500,00 Kč - veřejnoprávní smlouva - evidence obyvatelstva - doloženo fakturou a inv. soupisem č. 19

374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 662.460,60 Kč - vratka volby, zálohy na dotace.
- nevyčerpaná dotace na volby do 1/3 Senátu PČR a zastupitelstva kraje - doloženo finanční vypořádání

384 Výnosy příštích období ve výši 2.580,00 Kč
- doložen inventurní soupis účtu - stočné a odpady 2021;

389 Dohadné účty pasivní ve výši 24.900,00 Kč - doložen inventurní soupis účtu č. 23 (dohad na energie)
Všechny závazky byly do lhůty splatnosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

V souladu s vnitřní směrnicí "Inventarizace majetku a závazků" z 06. 12. 2011 a na základě "Příkazu starosty" ze dne 10. 12. 2020 byla provedena inventura majetku závazků obce. Fyzická i dokladová inventura byla provedena ke dni 31. 12. 2020. Školení členů inventarizační komise proběhlo dne 10. 12. 2020.
Byly doloženy inventurní soupisy, které obsahovaly název, adresu, identifikační

	číslo účetní jednotky, datum zahájení a ukončení inventury, způsob zjišťování skutečných stavů, počet příloh, inventarizační položku a její název, syntetický účet s analytickým členěním s uvedením účetního stavu, stavu zjištěného inventurou a s vyčíslením případného rozdílu. Inventurní soupisy byly opatřeny podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy vždy hlavní knihou účetnictví a dále pak dle druhu majetku a závazků např. výpisy z bankovních účtů, sestavami vystavených a dodavatelských faktur, sestavou software PAM „Rekapitulace mezd" apod. Předmětem inventarizace byly všechny rozvahové i podrozvahové účty. "Inventarizační zápis za rok 2020" obsahoval průběh inventarizace, inventarizační činnosti, vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., v platném znění. Zpracována a předložena ke schválení byla 12. 02. 2021.
Odměňování členů zastupitelstva	Ve volebním období 2018 - 2022 mělo zastupitelstvo obce 7 členů, žádný nebyl pro svoji funkci uvolněn. Kontrolou mzdových listů za období 2020, bylo členů zastupitelstva ověřeno, že měsíční odměny byly vypláceny ve výši stanovené zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, která nepřesahovala výši odměny uvedené v druhé kategorii nařízení vlády č. 338/2019 Sb. Nedostatky nebyly zjištěny.
Pokladní doklad	Pokladní kniha byla vedena elektronicky, všechny záznamy byly doloženy pokladními doklady. Příjmové a výdajové doklady byly číslovány jednou číselnou řadou, za rok 2020 bylo vystaveno 228 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven. Stav pokladny k 31. 12. 2020 ve výši 8.526,00 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v rozvaze.
Pokladní kniha (deník)	Byla provedena kontrola doloženosti hotovostních výdajů za měsíce květen až srpen a prosinec 2020. Všechny kontrolované výdaje byly řádně doloženy. Účetní zápisy, v rozsahu provedené kontroly, byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost ve smyslu ustanovení § 8 zákona o účetnictví. Nedostatky nebyly zjištěny.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy k 31. 12. 2020 vypracovaná dne 09. 02. 2021 obsahovala doplňující číselné a slovní informace k účetní závěrce podle ustanovení §§ 45 - 46 Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění.
Rozvaha	Při přezkoumání hospodaření bylo kontrolou účetního výkazu Rozvaha sestaveného k rozvahovému dni 31. 12. 2020 (okamžik sestavení 09. 02. 2021) ověřeno, že hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 12.668.324,37 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 6.359.232,45 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky opravných položek k pohledávkám.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola dokladů za měsíce květen až srpen a prosinec 2020 (faktury hrazené z účtu u České spořitelny, a.s.) U kontrolovaných účetních dokladů byla prověřována zejména správnost účtování a formální náležitosti. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Bylo doloženo provádění finanční kontroly prostřednictvím podpisů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.
Účetnictví ostatní	Dne 29. 06. 2020 projednalo zastupitelstvo obce veškeré podklady předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky obce Dešná sestavené k 31. 12. 2019, na jejich základě rozhodlo, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace obce Dešná. Usnesením č. 5/4/2020 schválilo ZO účetní závěrku obce Dešná za rok 2019, současně schválilo převod kladného výsledku hospodaření ve výši 543.347,18 Kč na účet 432 výsledky hospodaření předcházejících účetních období. Ve smyslu ustanovení § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění, sepsal a doložil schvalující orgán k dotčené účetní jednotce Protokol o schvalování účetní závěrky.
Výkaz pro hodnocení plnění	Kontrole byl předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený za období 12/2020 (okamžik sestavení 29. 01. 2021).

rozpočtu

Celkové příjmy po konsolidaci činily 3.757.033,98 Kč, což představovalo plnění 91,14 % upraveného rozpočtu (4.122.300,00 Kč), výdaje dosáhly 3.200.623,78 Kč, což představovalo plnění 69,10 % upraveného rozpočtu (4.631.800,00 Kč).
Bilance:

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	2 942 000	2 959 000	2 597 106,95
Nedaňové příjmy	76 900	90 400	86 908,03
Kapitálové příjmy	0	48 400	48 554,00
Přijaté transfery	68 100	1 024 500	1 224 465,00
Konsolidace příjmů	0	0	200 000
Příjmy po konsolidaci	**3 087 000**	**4 122 300**	**3 757 033,98**
Běžné výdaje	2 370 500	3 469 500	3 199 642,78
Kapitálové výdaje	1 073 000	1 162 300	200 981,00
Konsolidace výdajů	0	0	200 000,00
Výdaje po konsolidaci	**3 443 500**	**4 631 800**	**3 200 623,78**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			556 410,20
+ počáteční stav účtů a pokladny k 1. 1. 2020			2 522 113,02
= konečný zůstatek na účtu + pokladna k 31. 12. 2020			3 078 523,22

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2020 (okamžik sestavení 09. 02. 2021) obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávný celek neprovozoval.
Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 3.362.437,86 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 3.789.422,52 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši 426.984,66 Kč. Jeho výše se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze sestavené ke dni 31. 12. 2020.
Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2020 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2020:
účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 683.797,14 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 471.369,37 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,
účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 1.254.274,55 Kč odpovídal položce 1211,
účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 70.330,07 Kč odpovídal položce 1511,
účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 17.253,32 Kč se rovnal součtu položek 1381+1382.
Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Darovací smlouvy

V roce 2020 uzavřela obec dvanáct darovacích smluv. Jednalo se smlouvy mezi právnickými a fyzickými osobami na volnočasové aktivity občanů, charitativní a sociální aktivity spolků a sdružení, poskytnuté finanční dary pro narozené dítě v obci apod. Smlouvy byly uzavřeny na částky od 1.000,00 do 5.000,00 Kč. Bylo ověřeno, že darovací smlouvy byly v průběhu roku schvalovány zastupitelstvem obce. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec Dešná neuzavřela v roce 2020 žádnou smlouvy k poskytnutí účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání ze SR, se státním rozpočtem prostřednictvím Zlínského a se Zlínským krajem bylo provedeno před stanoveným termínem. Součást finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací, komentáře a účetní sestavy dle jednotlivých ÚZ. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána tabulka Přehled úvěrů půjček a návratných finančních výpomocí s negativním hlášením.
Z finančního vypořádání se státním rozpočtem pro obec Dešná vyplynula vratka ve výši 15.595,60 Kč (vratka dotace na volby do zastupitelstev krajů a do 1/3

Senátu Parlamentu ČR ÚZ 98193). Částka byla poukázána na účet Zlínského kraje dne 18. 01. 2021 (doloženo Avízo k finančnímu vypořádání se SR 2020).

Ke kontrole byly vybrány dotace:

ÚZ 98193 neinvestiční dotace ze SR kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa poskytnuté na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 47.000,00 Kč. K zajištění voleb bylo použito 31.404,40 Kč, z toho 21.985,00 Kč mzdové a související náklady 1 komise 5 členů (doloženo seznamem členů volební komise a DPP - roznos lístků, příprava lístků, úklid a příprava volební místnosti), materiál ve výši 3.900,00 Kč. (VPD č. 150, 152, DFA č. 672, č. 703), školení ve výši 1.197,90 Kč (DFA č. 105/2020), zpracování dat a služby ve výši 1.270,50 Kč (DFA č. 205), cestovné ve výši 1.311,00 Kč (VPD č. 172, č. 173, č. 174), stravné ve výši 1.740,00 Kč (VPD č. 171, č. 156). Předmětem finančního vypořádání byla celková částka 15.595,60 Kč, viz výše. Porušení Směrnice MF-62 970/2013/12-1204, ve znění pozdějších změn, nebylo zjištěno.

ÚZ 17063 neinvestiční dotace ze SR - Ministerstva pro místní rozvoj ČR na projekt "Oprava propustku pod polní cestou za domem Dešná č. p. 1". Podle Rozhodnutí č. 117D919001924 se poskytovatel zavázal poskytnout dotaci ve výši 501.006,00 Kč. Současně v rozhodnutí stanovil, že minimální vlastní zdroje budou činit 214.718,00 Kč. Kontrole byly doloženy výpisy z ČNB, kterými byl doložen příjem dotace v celkové výši 501.006,00 Kč (bankovní výpis č. 26 ze dne 08. 12. 2020). Čerpání dotace bylo doloženo fakturami č. 90/2020 – částka 548.616,63 Kč a č. 107 – částka 167.108,04 Kč. V době kontroly nebyl projekt ukončen. Termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení byl poskytovatelem stanoven do 30. 06. 2021. Nedostatky nebyly zjištěny.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Při přezkumu byly prověřeny níže uvedené smlouvy:
Kupní smlouva č. V-10641/2020 -705 ze dne 12. 11. 2020, kde obec vystupovala na straně prodávajícího. Obec prodala pozemek p. č. 405/3 - trvalý travní porost o výměře 246 m2 za cenu v celkové výši 12.300,00 Kč (50,00 Kč/m2). Záměr na prodej pozemku byl zveřejněn od 21. 08. 2020 do 07. 09. 2020, smlouva byla schválena Zastupitelstvem obce Dešná dne 14. 09. 2020, usnesením č. 9/5/2020.

Kupní smlouva č. V- 7835/2020 - 705 ze dne 07. 09. 2020, de obec vystupovala na straně prodávajícího. Obec prodala pozemek p. č. 132 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 14 m2 (14x50 Kč=700 Kč) a stávající stavba bez č. p. (zůstatková cena 10.454 Kč). Bylo doloženo rozpisem ceny. Záměr na prodej byl zveřejněn od 09. 06. 2020 do 25. 06. 2020, smlouva byla schválena Zastupitelstvem obce Dešná dne 29. 06. 2020, usnesením č. 9/4/2020. Účtováno o vyřazení pozemku bylo na SU 031 AU 400 - doložen předkontační doklad.
Smlouvy byly opatřeny doložkou dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě sdělení zástupce neuzavřela obec Dešná žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrole byla podrobena: Směnná smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene č. V-10640/2020-705.ze dne 09. 11. 2020. ZO na svém zasedání dne 29. 06. 2020, usnesením č. 7/4/2020 schválilo směnu pozemků označených novým parc. č. 476/28 o výměře 211 m2 a novým parc. č. 476/29 o výměře 3 m2 manželům XX, za jejich pozemek parc. č. 2/8 o výměře 4 m2 s doplatkem za cenu 50,00 Kč/m2, tj. za rozdíl 210 m2 v částce 10.500,00 Kč. Podmínkou uzavření smlouvy bylo zřízení věcného břemen pro uložení, provozování a opravy inženýrských sítí, které se na pozemku nachází a za ostatních podmínek uvedených ve smlouvě. Záměr na směnu pozemků byl zveřejněn od 09. 06. 2020 do 25. 06. 2020 - ověřeno v archívu úřední desky. Nebyla zjištěna pochybení.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava propustku pod polní cestou za domem Dešná č. p. 1". K podání nabídky byli emailem osloveni 3 potencionální zájemci, 3 nabídku zaslali a byli hodnoceni. Podle stanoveného kritéria nabídkové ceny, byla výběrovou komisí doporučena

společnost Antonín Pavelka, Všemina 258, Slušovice, s nabídkovou cenou 715.725,00 Kč včetně DPH.
Zastupitelstvo obce dne 12. 03. 2020 akceptovalo doporučení výběrové komise a usnesením č. 7/2/2020 o výběru nejvhodnější nabídky společnost Antonín Pavelka, Všemina 258, Slušovice a současně pověřilo starostu podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla uzavřena 26. 03. 2020, na profilu zadavatele byla uveřejněna 30. 03. 2020. Dodatek ke smlouvě nebyl uzavřen. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele 11. 01. 2021
Porušení ustanovení § 219 zákona o veřejných zakázkách, spočívající ve včasnosti uveřejňování smluv, popř. jejich dodatků nebo skutečně uhrazené ceny, nebylo zjištěno.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2020 se uskutečnilo 7 řádných zasedání ZO Dešná. Obecní úřad vždy informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byly pořízeny zápisy, které podepsal starosta a ověřovatelé. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy usnesení a prezenční listiny.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v roce 2020 nezřídila žádný peněžní fond.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dešná za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dešná za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,21 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,61 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dešná dne 17. března 2021

Mgr. Pavlína Štachová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

RNDr. Dagmar Daňková , starostka obce Dešná, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 17. března 2021

RNDr. Dagmar Daňková
starostka

.....
podpis

OBEC DEŠNÁ
DEŠNÁ 88
763 15 SLUŠOVICE
IČ 005 68 520

-2-

1 x obdrží: Obec Dešná
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní