

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60536/2024/OK/7331

Č.j.: KÚOK 2654/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhelná za rok 2024

IČ 00636053

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 9. 2024 a 27. 9. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 31. 3. 2025.

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 Uhelná za rok 2024 dne 4. 9. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 31. 3. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Uhelná

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 31. 3. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor:

Bc. Alena Moravcová

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:

Bc. Zdeněk Hořava - starosta

Bohumila Procházková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Uhelná za rok 2024

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny nedostatky, ke kterým byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků, viz část B. písm. a):**

Nedostatky, spočívající v porušení povinnosti územního celku stanovené zvláštním právním předpisem

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele dodatek ke smlouvě uzavřené na veřejnou zakázku v souladu se zákonem.

Přijaté opatření: K odstranění chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření přijal územní celek nápravné opatření, které předložil při konečném přezkoumání hospodaření vykonaném dne 31. 3. 2025 – viz část B. písm. a) této zprávy.

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku rizik, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Nesplněním zákonem stanovené povinnosti při uveřejňování na profilu zadavatele se obec vystavuje riziku pokuty za přestupek dle ustanovení § 269 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to do výše 1 000 000 Kč.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Uhelná k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Uhelná za rok 2024

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, ke kterým byla přijata opatření k nápravě, nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz část B. písm. b) této zprávy.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Uhelná bylo zjištěno:

1. Obec Uhelná uzavřela dne 21. 6. 2024 Dodatek č. 1 ke smlouvě o DÍLO ze dne 29. 4. 2024 se spol. TUMVIA s. r. o. (zhotovitel) na realizaci díla: "Obec Uhelná, komunikace Pod Střelnicí", kterým byl změněn: 1/ termín realizace díla, 2/ cena za dílo celkem 1 558 446 Kč bez DPH (1 885 719,66 Kč vč. DPH), a 3/ platební podmínky. Obec dodatek č. 1 neuveřejnila na profilu zadavatele do 30 dnů ode dne jeho uzavření, ale až dne 30. 8. 2024, tedy 40 dní po termínu stanoveném zákonem o zadávání veřejných zakázek.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 30 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Dle ustanovení § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, má neuveřejnění uzavřené smlouvy o dílo na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1 charakter přestupku. Obec se dle § 269 odst. 3 písm. a) uvedeného zákona vystavuje riziku uložení pokuty do 1 000 000 Kč.

Doloženo: Dodatek č. 1 ke smlouvě o DÍLO ze dne 29. 4. 2024; Otisk obrazovky profilu zadavatele obce Uhelná s datem uveřejnění/datum nahrání dokumentu dne 30. 8. 2024

Přijatá opatření: Obec Uhelná přijala systémové opatření spočívající v dodržování ustanovení § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Kontrola plnění přijatého opatření: nedostatek zjištěný při dílčím přezkoumání hospodaření je neodstranitelný a přijetím nápravného opatření jej nelze zpětně napravit. Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 vykonaném dne 31. 3. 2025 bylo ověřeno, že obec na profilu zadavatele uveřejnila skutečně uhrazenou cenu za dodávku stavebních prací na akci "Obec Uhelná, komunikace Pod Střelnicí" v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb.

Přijatá nápravná opatření lze hodnotit jako přiměřené a zakládající předpoklad k zamezení opakovaného výskytu zjištěného nedostatku v budoucnosti.

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Uhelná za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2025 - 2029 schválený zastupitelstvem obce dne 1. 2. 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce (<https://www.uhelná.cz/urad/hospodareni/rozpocety/strednedoby-vyhled-rozpocetu-obce->

uhelna-do-r-2029) dne 8. 2. 2024; návrh střednědobého výhledu obce Uhelná na období 2025 - 2029 zveřejněný na elektronické úřední desce obce od 12. 12. 2023 do 28. 2. 2024

- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce (<https://www.uhelna.cz/urad/hospodareni/rozpocety/schvaleny-rozpocet-obce-uhelna-na-r-2024>) dne 12. 12. 2023
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 19. 11. 2024 do 3. 1. 2025
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce (Hospodaření) dne 16. 12. 2024
- Rozpočtová opatření: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 2.2.3. ze dne 8. 12. 2022 stanovení kompetence pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření ve volebním období 2022 - 2026
- Závěrečný účet: obce Uhelná za rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce (<https://www.uhelna.cz/urad/hospodareni/zaverecny-ucet-a-hospodareni-obce/zaverecny-ucet-obce-uhelna-za-r-2023>) dne 21. 6. 2024; Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 zveřejněný na elektronické úřední desce obce od 17. 5. 2024 do 1. 7. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu u České spořitelny, a. s., za období od 21. 12. 2024 do 31. 12. 2024 dle Smlouvy o úvěru č. 0495409149 uzavřené dne 3. 10. 2019 s Českou spořitelnou a. s. - kontrola zůstatku účtu SU 451 AU 0230 - Dlouhodobé úvěry k datu 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: č. 12 k účtům u České spořitelny, a. s., za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024 (SU 231 AU 0010, SU 231 AU 0019, SU 231 AU 0066 a SU 231 AU 0020); č. 48 k účtu u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 (SU 231 AU 0094) a č. 2024/12 k účtu u Československé obchodní banky, a. s., za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024 (SU 231 AU 0300) - kontrola zůstatků účtu SU 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k datu 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu u České spořitelny, a. s., za období od 21. 8. 2024 do 31. 8. 2024 - kontrola zůstatku účtu SU 451 - Dlouhodobé úvěry k datu 31. 8. 2024
- Bankovní výpisy: k účtům u České spořitelny, a. s. k 31. 8. 2024, č. 2024/8 k účtu u Československé obchodní banky, a. s. k 31. 8. 2024 a č. 29 k účtu České národní banky ze dne 30. 8. 2024 - kontrola zůstatků účtu SU 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k datu 31. 8. 2024
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 8/2024
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) sestavena za období 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2024 včetně jmenování komisi a Přílohy plánu inventur č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku a Přílohy plánu inventur č. 21 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky ostatní vydaný starostou obce a projednán na 12. zasedání zastupitelstva obce dne 12. 9. 2024; Presenční listina o proškolení členů inventarizační komisi ze dne 25. 11. 2024; Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti - Postupy inventur a inventarizace; Podpisové vzory členů inventarizační komise k 31. 12. 2024; Inventarizační zpráva rok 2024 ze dne 21. 2. 2025

- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní lístek uvolněného starosty obce za období leden 2024
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 12/2024
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2024, kontrola zůstatku k 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavena za období 12/2024
- Rozvaha: sestavená k 8/2024
- Účetní doklady: opravné č. 506 ze dne 1. 9. 2024 (oprava účtování na SU 021 AU 0363, SU 081 AU 0363), č. 924028 ze dne 1. 9. 2024 (oprava účtování na SU 672), č. 924030 ze dne 25. 9. 2024 (oprava účtování na SU 569), č. 924029 ze dne 23. 9. 2024 (oprava účtování na SU 374); č. 924032 ze dne 25. 9. 2024 (oprava účtování na SU 374), č. 924030 ze dne 25. 9. 2024 (oprava účtování na pol. 8124), č. 924031 ze dne 25. 9. 2024 (oprava účtování na SU 669)
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 12/2024
- Účetnictví ostatní: účetní sestava SU 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za období od 1/2024 do 12/2024
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Uhelná sestavená k 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2024 (data z www.monitor.statnipokladna.cz); Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2023 s datem rozhodnutí dne 20. 6. 2024; účetní doklad č. 924016 (data z Wucr SQL) ze dne 20. 6. 2024 - přeúčtování výsledku hospodaření obce za rok 2023
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená k 30. 6. 2024 (sestava z CSÚIS)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 8/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 8/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 12/2024

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Uhelná, p. o. za rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2024 (data z www.monitor.statnipokladna.cz); Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Uhelná, p. o. ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodnutí dne 4. 4. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: Hasiči POVODĚŇ 153/2024 uzavřená dne 11. 11. 2024 mezi Nadací AGROFERT (dárce) a obcí Uhelná (obdarovaný) na peněžní částku ve výši 66 000 Kč na obnovu a doplnění zařízení využívaného v rámci extrémních povodní v září 2024 a likvidace jejich následků; bankovní výpis České národní banky č. 41 ze dne 21. 11. 2024 včetně účetního dokladu č. 294041 ze dne 21. 11. 2024 (přijetí daru na účet obce); účetní doklad č. 321480 ze dne 29. 11. 2024 (vyúčtování daru, SU 672); Závěrečná zpráva o využití poskytnutého nadačního příspěvku Nadace AGROFERT ze dne 18. 12. 2024
- Darovací smlouva: č. 8-2024 (na finanční hotovost ve výši 10 000 Kč na akci "Den Fořtáku") uzavřená dne 27. 6. 2024 mezi obcí Uhelná (dárce) a Zapsanou složkou PUMR, Uhelná (obdarovaný), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2024; bankovní výpis České spořitelny ze dne 8. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. 210084 ze dne 8. 7. 2024 (odeslání daru z účtu obce, SU 572); výdaj § 3399 pol. 5222 rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace (ve výši 5 000 Kč na činnost domova zaměřenou na aktivizaci uživatelů) z rozpočtu obce Uhelná č. 1/24 uzavřena mezi Obcí Uhelná (poskytovatel) a Domov pro seniory, Javorník, p. o. (příjemce) dne 20. 2. 2024; usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 8.9.2. ze dne 1. 2. 2024 (schválení dotace); bankovní výpis České spořitelny ze dne 26. 2. 2024 včetně účetního dokladu č. 210029 ze dne 26. 2. 2024 (odeslání dotace na účet příjemce, SU 373); výdaj § 6409 pol. 5339 součástí schváleného rozpočtu obce na 2024; Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté obcí Uhelná provedené Domovem pro seniory Javorník, p. o. dne 1. 10. 2024 (OÚ obdržel dne 3. 10. 2024); Finanční kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 4. 10. 2024; účetní doklad č. 924038 ze dne 4. 10. 2024 (vyúčtování dotace, SU 572)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 31. 10. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 91 287 Kč (podíl z rozpočtu kraje 82 158,30 Kč, nástroj 144, prostorová jednotka 5, ÚZ 881; podíl z rozpočtu kraje 9 128,70 Kč, nástroj 144, prostorová jednotka 1, ÚZ 880) určenou pro Mateřskou školu Uhelná na realizaci projektu Příspěvky na obědy do škol v Olomouckém kraji; bankovní výpis České spořitelny ze dne 1. 11. 2024 včetně účetního dokladu č. 210144 ze dne 1. 11. 2024 (přijetí průtokové dotace na účet obce); bankovní výpis České spořitelny ze dne 4. 11. 2024 včetně účetního dokladu č. 210145 ze dne 4. 11. 2024 (odeslání průtokové dotace z účtu obce); zapojení dotace do rozpočtu obce na rok 2024 rozpočtovým opatřením č. 13/2024, které schválil starosta obce dne 21. 11. 2024 (mj. příjem pol. 4122, výdaje § 3111 pol. 5336)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace 2024/02200/OKH/DSM (ve výši 16 000 Kč pouze na pořízení ochranných pomůcek pro JSDH) uzavřena dne 28. 6. 2024 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Uhelná (příjemce); Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 8. 7. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 16 000 Kč (ÚZ 00 415, pol. 4122); bankovní výpis České národní banky č. 20 ze dne 9. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. 294020 ze dne 9. 7. 2024 (přijetí dotace na účet obce, ÚZ 00415, pol. 4122); zapojení výdajů § 5512 pol. 5137: 1/ změnou rozpisu rozpočtu č. 4/2024 z VI.24 (+ 10 000 Kč), 2/ změnou rozpisu rozpočtu č. 5/2024 z VII.24 (+ 41 000 Kč), 3/ rozpočtovým opatřením obce č. 8/2024 (mj. přijetí a použití dotace ÚZ 00415 ve výši 16 000 Kč) schváleným starostou obce dne 12. 7. 2024, zveřejněným na internetových stránkách obce (Úřad, Hospodaření) dne 8. 8. 2024; Zálohová faktura ze dne 11. 7. 2024 od spol. Požární bezpečnost s.r.o. Jihlava (přilba 5x, integrovaná svítidla 5x, celkem za 66 214 Kč s DPH); bankovní výpis České národní banky č. 22 ze dne 15. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. 294022 ze dne 15. 7. 2024 (platba zálohové faktury, část platby ve výši 16 000 Kč označena ÚZ 00415); účetní doklad č. 321243 ze dne 15. 7. 2024 (data z Wucr SQL, zaúčtování na zálohu, SU 314); účetní doklad č. 321284 ze dne 24. 7. 2024 (data z Wucr SQL, zúčtování zálohy, zařazení do majetku obce, SU 028); Faktura ze dne 22. 7. 2024 od spol. Požární bezpečnost s.r.o. Jihlava (konečná, vyúčtování zálohy); Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 12. 8. 2024 (doručeno do systému RAP a do datové schránky Olomouckého kraje dne 12. 8. 2024); účetní doklad č. 924066 ze dne 31. 12. 2024 (vyúčtování dotace, SU 672)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem (spoluvlastnický podíl o velikosti 1/2 pozemku parc. č. 192 zahrada o výměře 622 m²) a pozemku parc. č. 197/2 (trvalý travní porost o výměře 581 m²) v k. ú. Dolní Fořt uzavřená dne 4. 11. 2024 mezi obcí Uhelná (prodávající) a V. V. (kupující); Záměr obce Uhelná č. 5P/2023 - prodej nemovitého majetku - zveřejněn od 25. 9. 2023 do 15. 12. 2023; prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 12. 2023; bankovní výpis České spořitelny ze dne 4. 11. 2024 (přijetí kupní ceny na účet obce); účetní doklad č. 924044 ze dne 5. 11. 2024 (vyřazení pozemků z majetku

obce a zúčtování zálohy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2435/2024-811 ze dne 27. 11. 2024 (právní účinky vkladu k 5. 11. 2024)

- Smlouvy ostatní: Výzva Ministerstva zemědělství dle §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých zákonů ze dne 17. 6. 2024; účetní doklad č. 294018 ze dne 17. 6. 2024 (data WucrSQL) - vratka části dotace ve výši 23 400 Kč, opravný účetní doklad č. 505 ze dne 17. 9. 2024 (oprava účtování vratky části dotace); Evidenční karta majetku: Vodní nádrž Horní Fořt (in. č. 7102157); výdaj § 6402 pol. 5904 zapojen do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 6/2024 schváleným starostou obce v červnu 2024, které bylo zveřejněno na internetových stránkách obce (ÚŘAD/Hospodaření) dne 8. 7. 2024

Ostatní

AKCE: Obec Uhelná, komunikace Pod Střelnicí:

- dokumentace k veřejné zakázce: usnesení zastupitelstva obce ze dne 4. 4. 2024 (schválena zadávací dokumentace na akci "Obec Uhelná, komunikace Pod Střelnicí"); Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Obec Uhelná, komunikace Pod Střelnicí" ze dne 8. 4. 2024; Seznam oslovených účastníků do výběrového řízení - emaily ze dne 8. 4. 2024; Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 18. 4. 2024; Čestné prohlášení členů komise ze dne 19. 4. 2024; Seznam doručených nabídek ze dne 19. 4. 2024; Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu "Obec Uhelná, komunikace Pod Střelnicí" ze dne 19. 4. 2024; Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 19. 4. 2024;
- Smlouva o dílo uzavřená dne 29. 4. 2024 mezi obcí Uhelná (objednatel) a TUMVIA s. r. o. (zhotovitel) na realizaci díla: "Obec Uhelná, komunikace Pod Střelnicí" za cenu 1 244 473,70 Kč bez DPH (cena s DPH 1 505 813,20 Kč), uveřejněná na profilu zadavatele dne 29. 4. 2024; usnesení zastupitelstva obce č. 10.5.1. a č. 10.5.2. ze dne 23. 4. 2024 (schválení výsledku výběrového řízení a pověření pro starostu obce k podepsání smlouvy); Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 29. 4. 2024 uzavřený dne 21. 6. 2024 (mj. změna termínu realizace díla, ceny díla na cenu celkem bez DPH ve výši 1 558 446 Kč (s DPH 1 885 719,66 Kč), uveřejněný na profilu zadavatele dne 30. 8. 2024; usnesení zastupitelstva obce č. 11.12.1. ze dne 20. 6. 2024 (schválení dodatku č. 1);
- Faktury došlé od spol. TUMVIA s.r.o. č. D2024034 ze dne 24. 6. 2024 (na částku 1 462 092,85 Kč, ev. č. 321239) a č. D2024037 ze dne 26. 7. 2024 (na částku 423 626,81 Kč, ev. č. 321289); výdaj § 2212 pol. 6121 ve výši 1 930 000 Kč schválen: 1/ ve výši 300 000 Kč v rozpočtu obce na rok 2024, 2/ ve výši 300 000 Kč změnou rozpisu rozpočtu z V.2024, 3/ ve výši 30 000 Kč změnou rozpisu rozpočtu z VII. 2024 a 4/ ve výši 1 300 000 Kč rozpočtovým opatřením č. 4/2024, které schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2024 a které bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 6. 2024; bankovní výpis České spořitelny ze dne 26. 6. 2024 včetně účetního dokladu č. 210079 ze dne 26. 6. 2024 (úhrada faktury došlé ev. č. 321239); bankovní výpis České spořitelny ze dne 1. 8. 2024 včetně účetního dokladu č. 210099 ze dne 1. 8. 2024 (úhrada faktury došlé ev. č. 321289), Zápis o odevzdání a převzetí stavby: Komunikace a VO Pod Střelnicí, Uhelná SO101 Komunikace Pod Střelnicí; k 31. 12. 2024 výdaje vedeny na SU 042 AU 028 - komunikace Pod Střelnicí;
- skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 8. 2024.

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z kontroly finančního výboru obce Uhelná ze dne 4. 12. 2024
- Zápis z kontroly kontrolního výboru obce Uhelná ze dne 10. 6. 2024

- Zápisy finančního výboru obce Uhelná ze dne 21. 2. 2024 a 29. 5. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 9. 2024, 14. 11. 2024 a 12. 12. 2024 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 1. 2. 2024, 4. 4. 2024, 23. 4. 2024 a 20. 6. 2024 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: č. 2 k účtu u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2024 (Fond obnovy vodovodu, SU 236 AU 0300); Statut fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku obce Uhelná, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 7. 2018; schválený rozpočet obce na rok 2024 (§ 6330 pol. 4133 + 200 000 Kč, § 6330 pol. 5344 + 200 000 Kč)

Dle informací poskytnutých starostou obce Uhelná územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

Bc. Zdeněk Hořava, starosta obce Uhelná, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Uhelná za rok 2024 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 31. 3. 2025

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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání a podal o tom informaci, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání. Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků jsou považována za dostatečná.

Přezkoumávající orgán tímto považuje za splněnou povinnost uloženou § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. podat písemnou informaci o opatřeních přijatých k nápravě nedostatků uvedených v části B písm. a).

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhelná byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 31. 3. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhelná obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 31. 3. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Uhelná

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly