

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25442/2024/OK/7960
Č.j.: KUOK 4530/2025
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komárov za rok 2024
IČ 48770566

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 12. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 2. 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 Komárov za rok 2024 dne 21. 11. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Komárov

Přezkoumané období: 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová
kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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

Zástupci obce: Ing. Lucie Konupková - starostka
Jitka Palůchová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Komárov za rok 2024

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

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.

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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	67,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Komárov k 31. 12. 2024 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.

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 Komárov za rok 2024

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

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

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 Komárov za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Komárov na rok 2025 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 20. 11. 2024 do 17. 12. 2024
- Návrh rozpočtu: obce Komárov na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 27. 11. 2023 do 19. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Komárov na svém ustavujícím zasedání dne 17. 10. 2022 usnesením č. 21/6/2022 pověřilo starostku obce ke schvalování rozpočtových opatření v období od 17. 10. 2022 do konce volebního období roku 2026
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce Komárov dne 18. 12. 2023 usnesením č. 5/8/2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 19. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 zastupitelstvem obce Komárov dne 16. 12. 2024 usnesením č. 4/8/2024 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 17. 12. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Komárov na období 2025 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2024 usnesením č. 5/7/2024 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 11. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2028 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 16. 10. 2024 do 21. 11. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Komárov na období 2023 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2022 usnesením č. 5/3/2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 9. 6. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 19. 4. 2022 do 9. 6. 2022
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 23. 2. 2024 do 18. 3. 2024, zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 11. 3. 2024 projednalo závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 a usnesením č. 4/2/2024 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2023 bez výhrad, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 3. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 009 za období 17. 12. 2024 - 31. 12. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa), č. 012 za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (financování projektu "Žací stroj STARJET s příslušenstvím, Bezpečnost dopravy v Komárově a Krajinná zeleň v Komárově a Mladějovicích") a č. 012 za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s.

- (financování projektu "Biokoridor") – kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2024;
- č. 008 za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa) - kontrola zůstatku účtu 281 - Krátkodobé úvěry ke dni 31. 12. 2024
 - Bankovní výpisy: č. 036 za období 21. 12. 2024 - 31. 12. 2024 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. a č. 26 ze dne 31. 12. 2024 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatků bankovních účtů obce ke dni 31. 12. 2024
 - Bankovní výpisy: č. 007 za období 1. 11. 2024 - 30. 11. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa), č. 007 za období 1. 11. 2024 - 30. 11. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa), č. 011 za období 1. 11. 2024 - 30. 11. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (financování projektu "žací stroj STARJET s příslušenstvím, Bezpečnost dopravy v Komárově a Krajinná zeleň v Komárově a Mladějovicích") a č. 011 za období 1. 11. 2024 - 30. 11. 2024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (financování projektu "Biokoridor") – kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 11. 2024
 - Bankovní výpisy: č. 033 za období 21. 11. 2024 - 30. 11. 2024 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. a č. 24 ze dne 29. 11. 2024 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatků bankovních účtů obce ke dni 30. 11. 2024
 - Hlavní kniha: sestavená za období 11/2024
 - Hlavní kniha: sestavená za období 12/2024
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky k provedení inventarizace majetku obce Komárov za rok 2024 ze dne 16. 10. 2024, Plán inventur k provedení inventarizace majetku obce Komárov za rok 2024 ze dne 16. 10. 2024, Jmenovací dekret předsedy a členů inventarizační komise ze dne 16. 10. 2024, Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 11. 2024, Inventarizační zpráva ze dne 12. 1. 2025, inventurní soupisy ze dne 12. 1. 2025 sestavené k 31. 12. 2024 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze a Hlavní knize sestavené k 31. 12. 2024
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek přijal 325 faktur v celkovém objemu 5 643 014,29 Kč, číslo faktury 1 - 325
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek vystavil 11 faktur v celkovém objemu 127 017 Kč, číslo faktury 2024001 - 2024011
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 11/2024 a 12/2024
 - Pokladní kniha (deník): za období 11/2024, pokladní doklady č. 166 až 184, (příjmové doklady P-166 až P-174 a výdajové doklady V-172 až V-184)
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2024, pokladní doklady č. 175 až 198, (příjmové doklady P-175 až P-183 a výdajové doklady V-185 až V-198)
 - Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2024
 - Příloha rozvahy: sestavená za období 11/2024
 - Rozvaha: sestavená za období 12/2024
 - Rozvaha: sestavená za období 11/2024

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2024 usnesením č. 5/2/2024, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Komárov ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodnutí dne 11. 3. 2024, informace odeslaná do CSÚIS dne 19. 3. 2024, přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2023 účetním dokladem č. 117 ze dne 1. 3. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 11/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 11/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: č. 2/2024 ze dne 11. 3. 2024 uzavřená mezi obcí Komárov (dárce) a Potraviny Jarmila Martinková (IČ: 07198868, obdarovaná) na poskytnutí finanční částky ve výši 25 000 Kč na provoz prodejny (dle žádosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2024 usnesením č. 7/1/2024, dar uhrazen na účet obdarované dne 12. 3. 2024 - bankovní výpis č. 008 ze dne 20. 3. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s., platba účtována dokladem č. 139 ze dne 12. 3. 2024 (§ 3613, pol. 5212), výdaj začleněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024
- Darovací smlouva: ze dne 12. 2. 2024 uzavřená mezi obcí Komárov (dárce) a Charita Šternberk (IČ: 45238642, obdarovaná) na poskytnutí finanční částky ve výši 14 200 Kč na sociální a zdravotní služby Charity Šternberk - středisko Šternberk, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023 usnesením č. 7/8/2023, dar uhrazen na účet obdarované dne 13. 2. 2024 - bankovní výpis č. 005 ze dne 20. 2. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s., platba účtována dokladem č. 85 ze dne 13. 2. 2024 (§ 4359, pol. 5229), výdaj začleněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024
- Dohoda o provedení práce: č. 07/2024 uzavřená mezi obcí Komárov (zaměstnavatel) a členem zastupitelstva obce (zaměstnanec) dne 25. 6. 2024 na druh práce: Elektroinstalace a údržbové práce v obci Komárov / zajištění elektro při kulturních akcích a v projektu veřejného prostranství, na práce elektromontážního charakteru, oprav a revízi elektro a dále na práce spojené s údržbou zeleně v extravilánu obce Komárov, dohoda je uzavřena na práci v době od 25. 6. 2024 do 31. 12. 2024, uzavření dohody o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2024 usnesením č. 12/4/2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Oznamovací dopis KÚOK - Příspěvek na výkon státní správy na rok 2024 ze dne 10. 1. 2024, výše příspěvku na výkon státní správy na rok 2024 pro obec Komárov činí 102 300 Kč, součástí příspěvku na výkon státní správy je příspěvek na opatrovnictví ve výši 30 500 Kč, na hospodaření s prostředky poskytovanými ze státního rozpočtu a ze státních fondů krajům a obcím se vztahují příslušná ustanovení zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, příspěvek na výkon státní správy nepodléhá finančnímu vypořádání za rok 2024, příjem příspěvku ve výši 102 000 Kč zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 (pol. 4112) a dále upraven rozpočtovým opatřením č. 1/2024 schváleném starostkou obce dne 10. 1. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2024, účetní doklad č. 57 ze dne 8. 1. 2024 - zaúčtování příspěvku na výkon státní správy na rok 2024 do výnosů obce, Opis deníku položky 4112 za období 1 - 11/2024 - kontrola přijatých měsíčních plateb příspěvku ve výši 8 500 Kč, účetní doklad č. 725 ze dne 10. 12. 2024 - příjem příspěvku ve výši 8 800 Kč na období 12/2024

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužícího podnikání č. 1/2024 ze dne 1. 10. 2024 uzavřená mezi obcí Komárov (pronajímatel) a Vilém Langmaer (IČ: 75340321, nájemce) na pronájem prostor budovy č. p. 207 nacházející se na pozemku parc. č. st. 16/1 v k. ú. Komárov u Mladějovic, Hostinec na Rychtě, záměr obce pronájmu nebytových prostor byl zveřejněn na úřední desce obce od 28. 2. 2024 do 2. 8. 2024, pronájem Hostince na Rychtě schválen zastupitelstvem obce 26. 8. 2024 usnesením č. 6/5/2024, Dodatek č. 1 ze dne 17. 10. 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 10. 2024 usnesením č. 6/6/2024, nájemné za období 10/2024 hrazeno pokladním dokladem č. P163, zvýšené nájemné za období 11/2024 hrazeno pokladním dokladem č. P173
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0734785169 uzavřená s Českou spořitelnou a. s. ve výši 500 000 Kč dne 6. 5. 2024 na financování projektu "Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa", uzavření smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 4. 2024 usnesením č. 5/3/2024, čerpání úvěru do 31. 12. 2024, splatnost úvěru dne 31. 12. 2029, čerpání úvěru upraveno rozpočtovým opatřením č. 9/2024 schváleném zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 16. 12. 2024 (pol. 8123), Opis účetních dat účtu 451.0305 - Dlouhodobý úvěr za období 12/2024 (kontrola čerpání úvěru)
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0713747139 uzavřená s Českou spořitelnou a. s. ve výši 2 500 000 Kč dne 6. 5. 2024 na financování projektu "Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa", uzavření smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 4. 2024 usnesením č. 5/3/2024, čerpání úvěru do 31. 12. 2024, splatnost úvěru jedinou splátkou v plné výši z prostředků Dotace nejpozději do 31. 3. 2025, čerpání krátkodobého úvěru upraveno rozpočtovým opatřením č. 5/2024 schváleném zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 27. 8. 2024 (pol. 8113), Opis účetních dat účtu 281.0304 - Krátkodobý úvěr za období 12/2024 (kontrola čerpání úvěru)
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0633293149 uzavřená s Českou spořitelnou a. s. ve výši 3 000 000 Kč dne 14. 5. 2021 na financování projektu "žací stroj STARJET s příslušenstvím, Bezpečnost dopravy v Komárově a Krajinná zeleň v Komárově a Mladějovicích", splatnost úvěru dne 28. 2. 2031, plánované splátky úvěru na rok 2024 začleněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024, Opis účetních dat účtu 451.0302 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 11/2024 a 12/2024 (kontrola měsíčních splátek jistiny ve výši 18 000 Kč)
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0633416129 uzavřená s Českou spořitelnou a. s. ve výši 6 300 000 Kč dne 3. 9. 2021 na financování projektu "Biokoridor", splatnost úvěru dne 31. 12. 2026, plánované splátky úvěru na rok 2024 začleněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024, Opis účetních dat účtu 451.0303 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 11/2024 a 12/2024 (kontrola měsíčních splátek jistiny ve výši 10 000 Kč)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 22. 1. 2024, ze dne 25. 6. 2024, ze dne 19. 8. 2024 a ze dne 15. 10. 2024
- Protokol o výsledku kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 31. 12. 2024 (interní audit, kontrolovaný subjekt: obec Komárov), Pověření starostky obce k provedení řídicí kontroly na místě - obec Komárov ze dne 15. 12. 2024, Oznámení o provedení kontroly ze dne 15. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 2. 2024, 11. 3. 2024, 11. 4. 2024, 24. 6. 2024, 26. 8. 2024, 16. 10. 2024, 20. 11. 2024 a ze dne 16. 12. 2024
- Zápisy z kontroly kontrolního výboru Obce Komárov ze dne 22. 1. 2024 a ze dne 19. 8. 2024

ostatní

- akce "Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa":

- výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na stavební práce a související dodávky na akci "Bezpečnost dopravy v Komárově, 2. etapa", Výzva k podání nabídky ze dne 13. 3. 2024, Zadávací dokumentace uložena ke stažení na webových stránkách uschovna.cz, zadavatel veřejné zakázky dne 13. 3. 2024 přes datovou schránku vyzval 8 dodavatelů k podání cenové nabídky, Jmenování členů komise ze dne 14. 3. 2024, Vysvětlení a doplnění zadávací dokumentace č. 1 ze dne 18. 3. 2024 odeslána datovou schránkou všem osloveným dodavatelům dne 18. 3. 2024, Seznam doručených nabídek ze dne 3. 4. 2024, cenovou nabídku podalo 5 dodavatelů, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 3. 4. 2024 (5x), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 4. 2024, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 4. 2024, Oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 12. 4. 2024 odesláno všem uchazečům datovou schránkou dne 12. 4. 2024, zastupitelstvo obce dne 11. 4. 2024 usnesením č. 4/3/2024 schválilo zadání realizace akce vybranému dodavateli a pověřilo starostku obce podpisem smlouvy o dílo;

- Smlouva o dílo uzavřená s vybraným zhotovitelem GALVA TRANS, s. r. o., Držovice, IČ: 29195446 dne 12. 4. 2024 ve výši vysoutěžené ceny 2 099 099 Kč bez DPH (2 539 909,79 Kč včetně DPH), smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2024, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený se zhotovitelem dne 28. 8. 2024 na změnu ceny díla o započítané vícepráce a méněpráce (nově cena díla ve výši 2 638 603,32 Kč včetně DPH), dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 28. 8. 2024, uzavření dodatku č. 1 schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 8. 2024 usnesením č. 4/5/2024;

- plnění dle smlouvy o dílo včetně dodatku č. 1 zrealizováno ve 3 dílčích fakturách:

1) Přijatá faktura č. 400240093 ze dne 1. 8. 2024 splatná dne 31. 8. 2024 v částce 1 618 164,11 Kč včetně DPH, předpis závazku - účetní doklad č. 500185 ze dne 1. 8. 2024, úhrada faktury dne 15. 8. 2024 - bankovní výpis č. 023 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 8. 2024 - 20. 8. 2024, účetní doklad č. 446 ze dne 15. 8. 2024;

2) Přijatá faktura č. 400240100 ze dne 15. 8. 2024 splatná dne 14. 9. 2024 v částce 626 234,52 Kč včetně DPH, předpis závazku - účetní doklad č. 500200 ze dne 14. 9. 2024, úhrada faktury dne 4. 9. 2024 - bankovní výpis č. 025 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2024 - 10. 9. 2024, účetní doklad č. 488 ze dne 4. 9. 2024;

3) Přijatá faktura č. 400240115 ze dne 25. 9. 2024 splatná dne 25. 10. 2024 v částce 394 204,69 Kč včetně DPH, předpis závazku - účetní doklad č. 500235 ze dne 25. 9. 2024, úhrada faktury dne 8. 10. 2024 - bankovní výpis č. 028 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2024 - 10. 10. 2024, účetní doklad č. 553 ze dne 8. 10. 2024;

- výdaj částečně zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 a dále upraven rozpočtovým opatřením č. 5/2024 schváleném zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 27. 8. 2024 (§ 2219, pol. 6121);

- skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele uveřejněna;

- Protokol o předání a převzetí díla zhotovitele ze dne 25. 9. 2024, zařazení chodníků do majetku obce - účetní doklad č. 664 ze dne 30. 11. 2024, Evidenční karta DHM - DHM1: inventární číslo 36 s datem zařazení dne 6. 12. 2024.

Dle informací poskytnutých starostkou obce Komárov územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Ing. Lucie Konupková, starostka obce Komárov, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Komárov za rok 2024 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 2. 2025

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 Komárov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 4. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komárov obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 4. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Komárov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly