

**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb.,
v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu
zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími
právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty obce Velká
Štáhle, Jiřího Benče**



Kontrolovaný subjekt:

Obec Velká Štáhle



Zápis o výsledku

kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty obce Velká Štáhle, Jiřího Benče

Kontrolovaná osoba: název: Obec Velká Štáhle
 adresa: Velká Štáhle 49, 793 51 Břidličná
 IČ: 005 76 018
 starosta: Jiří Benč
 účetní: Božena Tušková
 telefon: 554 286 071
 e-mail: obec@velkastahle.cz
 webové stránky: <http://www.velkastahle.cz/>

Předmět kontroly: **Následná kontrola roku 2018:**
Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

E) Veřejnoprávní smlouvy

Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

C) Kontrola poskytnutých dotací

Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

C) Cestovní náhrady

Kontrola roku 2019 (1. část):

Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Rozpočet

A1.1 Rozpočtový výhled

A1.3 Schválení rozpočtu

E) Veřejnoprávní smlouvy



Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

- A) Inventarizace
- B) Bilanční kontinuita
- C) Stavy účtů

Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

- C) Kontrola poskytnutých dotací

Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

- E) Darovací smlouvy
- F) Smlouvy o dílo

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 16.5.2019
- kontrolované období: přelom roku 2018/2019, leden – květen 2019

Osoby přizvané:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce
Veronika Soukupová, zaměstnankyně daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

Použité právní normy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),



- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
- Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
- Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen zákon 255/2012 Sb.)
- Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 89/2012 Sb.“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen „zákon o kontrole č. 255/2012 Sb.“)
- Vnitřní směrnice organizace



Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

- 1) Riziko 0 (R0) – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.
- 2) Riziko 1 (R1) – kontrolovaná oblast vykazuje drobné odlišnosti od platné legislativy, které neohrozí výrazným způsobem kontrolovaný subjekt. Odstranění tohoto rizika není nutné okamžitě, ale je postačující toto provést v delším časovém intervalu.
- 3) Riziko 2 (R2) – kontrolovaná oblast vykazuje rozdíl oproti platné legislativě, kterým je nutno se zabývat a zásadně řešit.
- 4) Riziko 3 (R3) – jedná se o zásadní rozpor s platnou právní normou s vysokým stupněm ohrožení kontrolovaného subjektu a s možnými sankcemi, a následnými ekonomickými ztrátami. Na tuto skutečnost je nutno reagovat neprodleně a postupovat podle příslušného doporučení.

Obec hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

NÁSLEDNÁ KONTROLA ROKU 2018

Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

E) Veřejnoprávní smlouvy

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2019 (1. částí).

Kontrolovaná oblast: Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

C) Kontrola poskytnutých dotací

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2019 (1. částí).

Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

C) Cestovní náhrady

Konstatování k tomuto bodu bude uvedeno v kontrole roku 2019 (2. částí).



KONTROLA ROKU 2019 (1. část)

Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Rozpočet

A1.1 Rozpočtový výhled

Předložené podklady:

- Střednědobý výhled rozpočtu obce Velká Štáhle sestavený na období let 2020 – 2022 -

NÁVRH

- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce Velká Štáhle sestavený na období let 2020 – 2022

- Zápis a usnesení z 2. zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 17.12.2018

- Webový odkaz na zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu – NÁVRH:

<http://www.udeska.info/velkastahle/Navrh> -

[Strednedoby vyhled rozpoctu na obdobi 2020 - 2022 obce Velka stahle.pdf](#)

- Webový odkaz na zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu:

[http://www.udeska.info/velkastahle/Strednedoby_vyhled_rozpoctu_na_obdobi_2020 - 2022 obce Velka stahle - schvaleny.pdf](http://www.udeska.info/velkastahle/Strednedoby_vyhled_rozpoctu_na_obdobi_2020_-_2022_obce_Velka_stahle_-_schvaleny.pdf)

Ke kontrole byl předložen návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Velká Štáhle sestavený na období let 2020 – 2022, který byl zveřejněn na úřední desce od 20.11.2018 do 28.2.2019.

Předložený střednědobý výhled rozpočtu byl projednán a schválen Zastupitelstvem obce Velká Štáhle dne 17.12.2018, usnesením č. 22/2.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený na období let 2020 – 2022 je zveřejněn na úřední desce od 9.1.2019 doposud.

Střednědobý výhled rozpočtu se řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle §3.

Stupeň rizika: R0



A1.3 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočet pro rok 2019
- Zápis a usnesení z 2. zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 17.12.2018
- Webový odkaz na zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019:
http://www.udeska.info/velkastahle/813_Navrh_rozpocetu_na_rok_2019.pdf
- Webový odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu pro rok 2019:
http://www.udeska.info/velkastahle/Schvaleny_rozpocet_obce_na_rok_2019.pdf

Návrh rozpočtu obce Velká Štáhle na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 20.11.2018 do 28.2.2019.

Rozpočet obce Velká Štáhle na rok 2019 byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 17.12.2018, usnesením č. 21/2.

Rozpočet obce Velká Štáhle na rok 2019 byl schválen ve výši:

Příjmy rozpočtu:

Rozpočtové příjmy	7 383 300,00 Kč
Financování	- 37 830,00 Kč
Rozpočtové příjmy celkem	7 345 470,00 Kč

Výdaje rozpočtu:

Rozpočtové výdaje	7 345 470,00 Kč
Rozpočtové výdaje celkem	7 345 470,00 Kč

Rozpočet obce Velká Štáhle na rok 2019 je zveřejněn na úřední desce od 9.1.2019 doposud.

Rozpočet byl schválen v souladu s §6, §7 a §9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



E) Veřejnoprávní smlouvy

Byla provedena namátková kontrola veřejnoprávních smluv.

Předložené podklady:

- Žádost o poskytnutí dotace, ze dne 11.2.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Velká Štáhle číslo 4/KD2019, uzavřená dne 13.2.2019 s Antonínem Chudým, Velká Štáhle
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce ze dne 11.2.2019

Poskytovatel: Obec Velká Štáhle
IČ: 005 76 018
Se sídlem: Velká Štáhle 49, 793 51 Břidličná
Osoba zastupující: Jiří Benč, starosta obce
Bankovní spojení: uvedeno

Příjemce: Antonín Chudý
Datum narození / RČ: **neuvedeno**
Bytem: uvedeno
Bankovní spojení: uvedeno

Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 7 500,- Kč za účelem náhrady stávajícího nevyhovujícího zdroje tepla (kotle) na pevná paliva na nový nízkoemisní zdroj.

Uzavření smlouvy a poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva obce dne 11.2.2019, usnesením pod bodem č. 48/3.

Datum uzavření: 13.2.2019

Nález: Kontrolou bylo zjištěno, že smlouva neobsahuje nezbytné identifikační údaje. U smluvní strany příjemce chybí uvedení data narození, RČ, případně IČO, jde-li o fyzickou osobu jednající v rámci svého podnikatelského oprávnění a bylo-li jí toto číslo přiděleno.

Pozn: citace §3019 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění.

Údaji, podle nichž lze člověka zjistit, jsou zejména jméno, bydliště a datum narození, popřípadě identifikující údaj podle jiného právního předpisu. Identifikujícím údajem právnické osoby nebo podnikatele je identifikační číslo osoby, bylo-li jim přiděleno.



Zákon č. 24/2015 Sb., který s účinností od 20.2.2015, resp. 1.7.2015 novelizoval zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vyžaduje u smluv o poskytnutí dotace uzavřených po datu 20. února 2015 formu veřejnoprávní smlouvy, která zde z hlediska obsahového nespĺňuje základní požadavky stanovené v § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Ve smlouvě není uvedena doba, v níž má být stanoveného účelu dosaženo. Dále ve smlouvě nejsou stanoveny bližší podmínky pro vyúčtování dotace a stanovení konkrétní povinnosti příjemce dotace v případě, že u něj dojde k přeměně nebo zrušení s likvidací. Smlouva jednoznačně nespécifikují všechny podmínky čerpání poskytnutých prostředků a sankce v případě nedodržení těchto podmínek.

Ve smlouvě není zakotvena povinnost příjemce podrobit se veřejnosprávní kontrole podle zákona 320/2001 Sb., v platném znění, §9 odst. 3.

Citace: § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění

§ 9

Působnost územních samosprávných celků

(3) Územní samosprávné celky jsou povinny vytvořit systém finanční kontroly podle tohoto zákona, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti. Současně zajistí prověřování přiměřenosti a účinnosti tohoto systému a pravidelně, nejméně jednou ročně, jeho hodnocení.

Doporučení: V souladu s výše uvedeným nálezem doporučujeme u smluvní strany příjemce uvádět datum narození, RČ nebo identifikační číslo v souladu s § 3019 občanského zákoníku, a to s ohledem na jednoznačnou identifikaci, tj. vyloučení případného rizika zaměnitelnosti s jiným subjektem.

Veřejnoprávní smlouvy uzavírat v souladu § 10a a násl. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v znění pozdějších předpisů. Ve smlouvách o poskytnutí veřejné finanční podpory přesně specifikovat podmínky čerpání prostředků z rozpočtu obce a sankce v případě jejich nedodržení v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. ve znění zákona č. 477/2008 Sb., v platné znění.

Stupeň rizika: R2



Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

A) Inventarizace

Byla provedena namátková kontrola inventarizace majetku a závazků za rok 2018.

Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2018 (okamžik sestavení: 13.2.2019 v 09:01)
- Příkaz číslo 1/2018 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018
- Plán inventur
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise
- Zpráva hlavní inventarizační komise o výsledku inventarizace u Obce Velká Štáhle k 31.12.2018
- Seznam inventarizačních identifikátorů
- Inventurní soupisy

Příkazem č. 1/2018 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2018, vydaným dne 17.12.2018, schváleným dne 17.12.2018, s účinností od 17.12.2018 byla jmenovaná Ústřední inventarizační komise, dvě Dílčí inventarizační komise a Likvidační komise.

Plánem inventur pro rok 2018 byly stanoveny termíny pro provedení inventarizace.

Jmenované inventarizační komise byly dne 17.12.2018 proškoleny a seznámeny s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařizenou práci, dále s bezpečností práce, s vnitřní směrnici k inventarizaci, plánem inventur a pracovníky v jejichž přímé odpovědnosti se inventarizovaný majetek nachází. Toto proškolení proběhlo v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, dále vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy. Dále se tyto komise zavazují mlčenlivostí o průběhu a výsledcích inventarizace.

U každého inventarizovaného účtu bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví a konstatován rozdíl. Tato srovnání jsou zaznamenána na inventurních soupisech.



Namátkovou kontrolou inventurních soupisů fyzické i dokladové inventury bylo zjištěno, že tyto soupisy obsahují všechny obligatorní náležitosti, a že jsou správně doloženy příslušnými přílohami, prokazujícími skutečnost, a to v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Drobné nepřesnosti byly projednány ústně.

Stupeň rizika: R0

B) Bilanční kontinuita

Byla provedena kontrola bilanční kontinuity.

Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2018 (okamžik sestavení: 13.2.2019 v 09:01)
- Rozvaha sestavená k 31.3.2019 (okamžik sestavení: 12.4.2019 v 11:34)

Kontrolou bilanční kontinuity bylo zjištěno, že návaznost koncových stavů účtů na počáteční stavy účtů roku 2018/2019 byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

C) Stavy účtů

Byla provedena kontrola stavu účtů 231, 236, 241 a 451 v návaznosti na rozvahu k 31.3.2019.

Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.3.2019 (okamžik sestavení: 12.4.2019 v 11:34)
- Bankovní výpisy k datu 31.3.2019



Účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků

Stav účtu 231 k 31.3.2019 ve výši 2 718 076,80 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 60
- číslo účtu 13027771/0100
- stav účtu 1 345 720,95 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 4
- číslo účtu 94-1210771/0710
- stav účtu 792 651,86 Kč
- účet je veden u ČNB

- bankovní výpis č. 2
- číslo účtu 43-9165410287/0100
- stav účtu 579 703,99 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

Bez závad.

Účet 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků

Stav účtu 236 k 31.3.2019 ve výši 455 316,69 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 30
- číslo účtu 27-5080800237/0100
- ve výši 455 316,69 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

Bez závad.



Účet 241 – Běžný účet – Hospodářská činnost

Stav účtu 241 k 31.3.2019 ve výši 205 003,81 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 2019/3
- číslo účtu 227311284/0300
- stav účtu 205 003,81 Kč
- účet je veden u Československé obchodní banky, a.s. – Poštovní spořitelny

Bez závad.

Účet 451 – Dlouhodobé úvěry

Stav účtu 451 k 31.3.2019 ve výši 2 065 421,50 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 3
- číslo účtu 35-1491511597/0100
- ve výši 1 014 521,50 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 3
- číslo účtu 35-1655221597/0100
- ve výši 1 050 900,00 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

Bez závad.

Stavy účtu jsou v souladu s §7 a §8 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

C) Kontrola poskytnutých dotací

Byla provedena kontrola provádění veřejnoprávních kontrol u poskytnutých dotací z rozpočtu obce.

Ke kontrole byl vybrán vzorek Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Velká Štáhle číslo 3/KD2018, uzavřené dne 27.9.2018 s Janem Benčem, Velká Štáhle

Předložené podklady:

- Žádost o poskytnutí dotace, ze dne 2.7.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Velká Štáhle číslo 3/KD2018, uzavřené dne 27.9.2018 s Janem Benčem, Velká Štáhle
- Zápis o provedené veřejnosprávní kontrole, ze dne 15.11.2018
- Pověření
- Kopie dokladů – vyúčtování dotace

Veřejnosprávní kontrola byla provedena na základě pověřených osob, které bylo doloženo Pověřením, ze dne 15.11.2018.

Dle předložených podkladů a jejich kontroly bylo zjištěno, že veřejnosprávní kontrola u poskytnuté dotace byla provedena v souladu s ustanoveními § 9 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění formou protokolu výsledku této kontroly.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

E) Darovací smlouvy

Byla provedena namátková kontrola darovacích smluv.

Ke kontrole byla předložena smlouva, uzavřená se společností HELP-IN o.p.s., Bruntál

Dárce: Obec Velká Štáhle
IČ: 005 76 018
Se sídlem: Velká Štáhle č.p. 49, 793 51 Břidličná
Osoba zastupující: Jiří Benč, starosta

Obdarovaný: HELP-IN, o.p.s.
IČ: 259 00 757
Se sídlem: U Rybníka 4, 792 01 Bruntál
Osoba zastupující: Mgr. Jana Hančilová, ředitelka

Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 1 000,- Kč na spolufinancování obecně prospěšných služeb, konkrétně Sociální poradny poskytované občanům obce Velká Štáhle.

Datum uzavření: neuvedeno

Nález: Smluvní vztah nabývá účinnosti dnem podpisu smlouvy smluvními stranami, tento však není ve smlouvě uveden.

Doporučení: Doplnit datum uzavření (podpisu smlouvy).

Stupeň rizika: R1



F) Smlouvy o dílo

Byla provedena namátková kontrola smluv o dílo.

1) Smlouva o dílo, uzavřená dne 16.4.2019 se společností SUEZ Využití zdrojů a.s., Praha 2 Vinohrady

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo, uzavřená dne 16.4.2019 se společností SUEZ Využití zdrojů a.s., Praha 2 Vinohrady

Objednatel: Obec Velká Štáhle
IČ: 005 76 018
Se sídlem: 793 51 Velká Štáhle 49
Osoba zastupující: Jiří Benč, starosta

Zhotovitel: SUEZ Využití zdrojů a.s.
IČ: 256 38 955
Se sídlem: Španělská 1073/10, 120 00 Praha 2 – Vinohrady
Osoba zastupující: Ing. Michal Mrkvica, oblastní manažer obchodu, na základě plné moci

Předmětem smlouvy je provedení díla, a to odběr odpadů (stavebního materiálu obsahujícího azbest a směsných stavebních a demoličních odpadů).

Cena díla je uvedena v rozpisu, který je součástí smlouvy.

Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, s účinností od 1.4.2019.

Smluvní strany dále ujednaly, že v případě, že tato smlouva bude uzavřena až po datu účinnosti tzn. po datu 1.4.2019, pak na plnění provedená mezi nimi od data účinnosti tzn. po datu 1.4.2019 se hledí tak, že byla provedena dle této smlouvy.

Datum uzavření: 16.4.2019



Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

2) Smlouva o dílo, uzavřená dne 13.5.2019 s firmou Zemní práce – autodoprava Jaroslav Šuba, Velká Štáhle

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo, uzavřená dne 13.5.2019 s firmou Zemní práce – autodoprava Jaroslav Šuba, Velká Štáhle
- Položkový rozpočet

Objednatel: Obec Velká Štáhle
IČ: 005 76 018
Se sídlem: 793 51 Velká Štáhle 49
Osoba zastupující: Jiří Benč, starosta

Zhotovitel: Zemní práce – autodoprava Jaroslav Šuba
IČ: 646 25 842
Se sídlem: Velká Štáhle 46, 793 51 Břidličná

Předmětem smlouvy je provedení díla na zakázce „Dokončení opravy hřbitovní zdi Velká Štáhle“.

Cena díla:

- cena díla bez DPH	876 604,- Kč
- DPH 21%	184 087,- Kč
- cena díla vč. DPH	1 060 691,- Kč

Termín plnění:

- předpokládaný termín zahájení prací: 1.6.2019
- termín ukončení prací a předání díla: 31.12.2019



Záruka na dílo bylo poskytnuta v délce trvání 60 měsíců.

Datum uzavření: 13.5.2019

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude předán vedoucímu kontroly (starostovi) a jeden zůstane kontrolní skupině. Elektronická podoba bude umístěna na nosiči dat kontrolovaného subjektu.

Počet stran zápisu: 19

- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu veřejné správy konkrétní opatření a o přijatých opatřeních bude vedoucího kontroly – starostu územního celku písemně informovat v dohodnuté lhůtě. Zároveň svým podpisem potvrzuje převzetí písemného vyhotovení zprávy.
- 3) Útvar, jehož činnost byla auditovaná, potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti účetní obce Velká Štáhle Boženy Tuškové, dne 16.5.2019:

.....
Za kontrolovaný subjekt: Božena Tušková

Kontrolní orgán - osoby přizvané:

.....
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek
.....
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková
.....
Za kontrolní orgán: Veronika Soukupová

Datum vyhotovení: 16.5.2019

