

**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

Kontrolovaný subjekt: 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: ucetni@velkastahle.cz, obec@velkastahle.cz
webové stránky: <http://www.velkastahle.cz/>

Předmět kontroly: **Kontrola roku 2019 (2. část):**

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

- A) Rozpočet
 - A1.3 Schválení rozpočtu
 - B) Rozpočtové změny
 - B1.1 Rozpočtová opatření
 - B1.3 Návaznost na Fin 2-12M
 - E) Veřejnoprávní smlouvy
- (Poznámka: Rejstřík skutečných majitelů)

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

- D) Kontrola pokladny

Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

- A) Termíny zastupitelstva

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

- A) Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách
- B) Dohody o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí
- C) Cestovní náhrady



Bod 6. Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění

- B) Zveřejnění profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek
- C) Zveřejňování smluv na profilu zadavatele

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

- C) Kupní smlouvy
- D) Smlouvy o výpůjčce
- G) Smlouvy o reklamě
- H) Pachtovní smlouvy

Kontrolovaná oblast: Bod 9. Ostatní oblasti

- A) GDPR

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 13.8.2019
- kontrolované období: rok 2019

Osoby přizvané:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Bc. Adam Ondrášek, zaměstnanec 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 neohroží 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.



KONTROLA ROKU 2019 (2. část)

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

A) Rozpočet

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_rozpoctu_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



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 neohroží 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.



KONTROLA ROKU 2019 (2. část)

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

A) Rozpočet

A1.3 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočet na rok 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velká Kraš konaného dne 20.12.2018
- Webový odkaz zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2019:
http://www.velkakras.cz/assets/File.ashx?id_org=17848&id_dokumenty=4628

Návrh rozpočtu obce Velká Kraš na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 30.11.2018 do 21.12.2018.

Rozpočet obce Velká Kraš na rok 2019 byl projednán a schválen Zastupitelstvem dne 20.12.2018, usnesením pod bodem č. 3/7.1.

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

Rozpočtové příjmy	16 737 700,00 Kč
Rozpočtové výdaje	16 522 300,00 Kč
Financování	- 215 400,00 Kč

Schválený rozpočet obce Velká Kraš na rok 2019 je zveřejněn na úřední desce od 21.12.2018 doposud.

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

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



B) Rozpočtové změny

B1.1 Rozpočtová opatření

Předložené podklady:

- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtové opatření č. 2
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 4
- Rozpočtové opatření č. 5
- Rozpočtové opatření č. 6
- Webový odkaz na zveřejněná rozpočtová opatření:
<http://www.udeska.info/index2.php?login=velkastahle>

Starostou obce Velká Štáhle byla schválena níže uvedená rozpočtová opatření:

Rozpočtové opatření číslo	Datum schválení rozpočtového opatření	Datum zveřejnění na úřední desce
1	1.2.2019	27.2.2019
2	1.3.2019	25.3.2019
3	1.4.2019	29.4.2019
4	2.5.2019	29.5.2019
5	3.6.2019	24.6.2019
6	1.7.2019	29.7.2019

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



B1.3 Návaznost na Fin 2-12M

Předložené doklady:

- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtové opatření č. 2
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 4
- Rozpočtové opatření č. 5
- Rozpočtové opatření č. 6
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestavený k 31.7.2019 (okamžik sestavení: 13.8.2019 v 07:23)

Byla provedena namátková kontrola promítnutí schválených rozpočtových opatření do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31.7.2019.

Rozpočtové příjmy

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1111	1 379 000,00	+ 30 000,00	1 409 000,00

Rozpočtové opatření č. 1

+ 30 000,00 Kč – Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1121	1 072 000,00	+ 35 800,00	1 107 800,00

Rozpočtové opatření č. 3

+ 35 800,00 Kč – Daň z příjmů právnických osob

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1122	0,00	+ 500 650,00	500 650,00

Rozpočtové opatření č. 5

+ 500 650,00 Kč – Daň z příjmů právnických osob za obce



Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3319/2324	0,00	+ 800,00	800,00

Rozpočtové opatření č. 1

+ 200,00 Kč – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady

Rozpočtové opatření č. 3

+ 100,00 Kč – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady

Rozpočtové opatření č. 4

+ 200,00 Kč – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady

Rozpočtové opatření č. 5

+ 200,00 Kč – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady

Rozpočtové opatření č. 6

+ 100,00 Kč – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3314/2111	30 000,00	+ 2 200,00	2 200,00

Rozpočtové opatření č. 2

+ 2 200,00 Kč – Příjmy z poskytování služeb a výrobků

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3319/2133	3 000,00	+ 1 500,00	4 500,00

Rozpočtové opatření č. 4

+ 1 000,00 Kč – Příjmy z pronájmu movitých věcí

Rozpočtové opatření č. 6

+ 500,00 Kč – Příjmy z pronájmu movitých věcí

Kontrolou části příjmů nebyly zjištěny nedostatky.



Rozpočtové výdaje

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
2212/5171	255 000,00	+ 504 000,00	759 000,00

Rozpočtové opatření č. 1

+ 305 000,00 Kč – Opravy a udržování

Rozpočtové opatření č. 2

+ 54 000,00 Kč – Opravy a udržování

Rozpočtové opatření č. 4

+ 34 000,00 Kč – Opravy a udržování

Rozpočtové opatření č. 5

+ 84 000,00 Kč – Opravy a udržování

Rozpočtové opatření č. 6

+ 27 000,00 Kč – Opravy a udržování

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3326/5169	0,00	+ 1 000,00	1 000,00

Rozpočtové opatření č. 4

+ 1 000,00 Kč – Nákup ostatních služeb

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
2221/5323	0,00	+ 27 800,00	27 800,00

Rozpočtové opatření č. 1

+ 27 800,00 Kč – Neinvestiční transfery krajům



Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3319/5137	500,00	+ 20 100,00	20 600,00

Rozpočtové opatření č. 3

+ 20 100,00 Kč – Drobný hmotný dlouhodobý majetek

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3399/5021	0,00	+ 600,00	600,00

Rozpočtové opatření č. 5

+ 600,00 Kč – Ostatní osobní výdaje

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3612/5153	9 500,00	+ 21 500,00	31 000,00

Rozpočtové opatření č. 1

+ 1 000,00 Kč – Plyn

Rozpočtové opatření č. 2

+ 5 000,00 Kč – Plyn

Rozpočtové opatření č. 3

+ 4 000,00 Kč – Plyn

Rozpočtové opatření č. 4

+ 4 500,00 Kč – Plyn

Rozpočtové opatření č. 5

+ 5 000,00 Kč – Plyn

Rozpočtové opatření č. 6

+ 2 000,00 Kč – Plyn



Kontrolou části výdajů nebyly zjištěny nedostatky.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

E) Veřejnoprávní smlouvy

Poznámka: Rejstřík skutečných majitelů

Upozorňujeme povinnost týkající se evidence skutečných majitelů v souvislosti s povinnostmi stanovenými v zákoně č. 258/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění a v zákoně č. 304/2018 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob, v platném znění.

Tato povinnost by se měla týkat příjemců dotací, kteří jsou například zapsaní v obchodním rejstříku. Registrace skutečných majitelů by mohla ovlivnit do budoucna poskytnutí dotace. Níže je uveden webový odkaz na registraci do rejstříku skutečných majitelů.

Webový odkaz: <https://issm.justice.cz/>

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

D) Kontrola pokladny

D1.1 Směrnice

Předložené podklady:

- Směrnice č. 2/2011 - Směrnice o vedení pokladny, s účinností od 1.11.2011
- Dodatek ke Směrnici č. 2/2011 - Směrnice o vedení pokladny, s účinností od 15.11.2016

Ke kontrole byla předložena výše uvedená směrnice s dodatkem, ve kterých je pokladní limit pro pokladnu stanoven do výše 100 000,00 Kč. Částky nad limit je pokladnice povinna odvádět na bankovní účet.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



D1.2 Pokladní limit

Předložené podklady:

- Směrnice č. 2/2011 - Směrnice o vedení pokladny, s účinností od 1.11.2011
- Dodatek ke Směrnici č. 2/2011 - Směrnice o vedení pokladny, s účinností od 15.11.2016
- Pokladní kniha za období květen – červenec 2019

Pokladní limit pro pokladnu je stanoven do výše 100 000,00 Kč. Částky nad limit je pokladnice povinna odvádět na bankovní účet.

Byla provedena kontrola dodržování pokladního limitu v návaznosti na pokladní knihu za období květen – červenec 2019.

Kontrolou pokladní knihy za období květen – červenec 2019 nebylo zjištěno překročení pokladního limitu.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

Kontrolovaná oblast: Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

A) Termíny zastupitelstva

Předložené doklady:

- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle za rok 2018/2019

Byla provedena namátková kontrola počtu zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle a dodržení maximálního časového rozestupu mezi jednotlivými zastupitelstvy za rok 2018/2019.

Kontrolou byly zjištěny následující termíny uskutečnění zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle za rok 2018/2019 k datu kontrol:

- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 29.10.2018
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 17.12.2018
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 11.2.2019



-
- Zápis ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 6.5.2019
 - Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 3.6.2019
 - Zápis z 6. zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle konaného dne 29.7.2019

Časové rozestupy splňují podmínku tří měsíců mezi jednotlivými zasedáními v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

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

A) Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2019 nemá uzavřenou žádnou novu dohodu o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách.

B) Dohody o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2019 nemá uzavřenou žádnou novu dohodu o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí.

C) Cestovní náhrady

C1.1 Směrnice

Předložené podklady:

- Směrnice č. 1/2007 – Směrnice o poskytování cestovních náhrad, s účinností od 1.1.2007

Předložená směrnice je zpracovaná v souladu s ustanoveními § 151 a násl. zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů a aktuální vyhláškou MPSV ČR.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



C1.2 Cestovní příkazy

Předložené podklady:

- Směrnice č. 1/2007 – Směrnice o poskytování cestovních náhrad, s účinností od 1.1.2007
- Cestovní příkaz Renaty Mihálové, VPD č. 59 ze dne 25.5.2019
- Cestovní příkaz Jiřího Benče, VPD č. 34 ze dne 15.5.2019

Cestovní příkaz Renaty Mihálové, VPD č. 59 ze dne 25.5.2019

Předložený cestovní příkaz je vystaven, propočten a proplacen v souladu s platnými právními předpisy.

Cestovní příkaz Jiřího Benče, VPD č. 34 ze dne 15.5.2019

Nález: Na cestovním účtu je zaškrtnutím uvedeno, že nebylo poskytnuto bezplatné stravování, přičemž služební cesta trvala dne 14.5.2019 od 6:30 hodin do 13:50 hodin, což v přepočtu znamená 7 hodin 20 minut. Na tuto dobu se vztahuje podle zákona 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění částka ve výši 82,- Kč, která nebyla zaměstnanci uhrazena. Tento nedoplatek zaměstnanci je porušením § 163 a § 176 zákona 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

Doporučení: Při pracovních cestách vystavovat cestovní příkazy a postupovat v souladu s ustanoveními § 151 a násl. zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů.

Stupeň rizika: R1

Kontrolovaná oblast: Bod 6. Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

B) Zveřejnění profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek

Byla provedena namátková kontrola zveřejnění profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek dle § 214 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

- Webový odkaz na zveřejněný profil zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek:

<https://old.vestnikverejnychzakazek.cz/cs/Form/Display/364652>



Kontrolou výše uvedeného odkazu bylo zjištěno, že obec má uveřejněný správný profil zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek.

Stupeň rizika: R0

C) Zveřejňování smluv na profilu zadavatele

Byla provedena namátková kontrola zveřejňování smluv (včetně dodatků) na profilu zadavatele a to v návaznosti na § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a to zveřejnění smlouvy do 15 dnů od uzavření smlouvy.

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo se Zemní práce – autodoprava Jaroslav Šuba (dokončení opravy hřbitovní zdi Velká Štáhle), uzavřená dne 13.5.2019
- Webový odkaz na zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=41664>

Kontrolou smlouvy bylo zjištěno, že smlouva je uzavřena na částku vyšší než 500 000,00 Kč bez DPH. Smlouva byla uveřejněna do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele.

Stupeň rizika: R0

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

C) Kupní smlouvy

1) Kupní smlouva se ZEMSPOL s.r.o., uzavřená dne 12.2.2019

Předložené podklady:

- Kupní smlouva se ZEMSPOL s.r.o., uzavřená dne 12.2.2019
- Webový odkaz na náhled do obchodního rejstříku a jeho sbírky listin: <https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik-firma.vysledky?subjektId=207905&typ=PLATNY>



Prodávající: ZEMSPOL s.r.o.
IČ: 479 74 931
Se sídlem: Rýmařovská 495, 793 51 Břidličná
Osoba zastupující: Jaroslav Kováč, jednatel

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

Předmětem smlouvy je koupě pozemku s parc. č. 821/9.

Kupní cena byla sjednána ve výši 448 670,00 Kč.

Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle dne 11.2.2019, usnesením pod č. 40/3.

Datum uzavření: 12.2.2019

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

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

2) Kupní smlouva s L. Treutlerovou, uzavřená dne 6.1.2019

Předložené podklady:

- Kupní smlouva s L. Treutlerovou, uzavřená dne 6.1.2019

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



Kupující: L. Treutlerová
RČ: uvedeno
Bytem: uvedeno

Předmětem smlouvy je prodej nebytového prostoru a to pozemku s parc. č. 246/10 – trvalý travní porost o výměře 701 m².

Kupní cena byla sjednána ve výši 55 680,00 Kč.

Záměr prodat výše uvedený pozemek byl zveřejněn na úřední desce v době od 31.10.2017 do 19.11.2018.

Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Velká Štáhle dne 17.12.2018, usnesením pod č. 26/2.

Datum uzavření: 6.1.2019

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

Bez závad.

Pozn.

S ohledem na ochranu osobních údajů v návaznosti na zásadu minimalizaci osobních údajů zakotvenou v čl. 5 odst. 1 písm. c) obecného nařízení GDPR a ustanovením § 3019 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění upozorňujeme, že není nezbytné v rámci identifikace smluvní strany uvádět její RČ. Místo tohoto údaje postačí datum narození. RČ je vyžadováno pouze u návrhu na vklad do KN.

Stupeň rizika: R0

D) Smlouva o výpůjčce

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2019 nemá prozatím uzavřenou žádnou novou smlouvu o výpůjčce.



G) Smlouvy o reklamě

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2019 nemá prozatím uzavřenou žádnou novou smlouvu o reklamě.

H) Pachtovní smlouvy

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2019 nemá prozatím uzavřenou žádnou novou pachtovní smlouvu.

Kontrolovaná oblast: Bod 9. Ostatní oblasti

A) GDPR

Předložené podklady:

- Webový odkaz na informace o ochraně osobních údajů organizace:
<http://www.velkastahle.cz/obecni-urad/informace-o-zpracovani-osobnich-udaju/>

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace má jmenovaného pověřence pro ochranu osobních údajů a dále, že informace o nakládání s osobními údaji jsou uvedeny na webových stránkách organizace.

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: 20

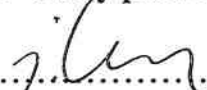
- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu 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 13.8.2019:


.....

Za kontrolovaný subjekt: Božena Tušková

Kontrolní orgán - osoby přizvané:


.....

Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek


.....

Za kontrolní orgán: Bc. Adam Ondrášek


.....

Za kontrolní orgán: Veronika Soukupová

Datum vyhotovení: 13.8.2019