

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44651/2017/OK/756

Č.j.: KUOK 2110/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2017,

IČ 00600105

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 25. - 26. 1. 2018.

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 Zdětín za rok 2017 dne 10. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 1. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Zdětín

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Otakar Štěpánek

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:

Robert Kříž - starosta

Eliška Karásková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2017

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

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 101 - 122 za období 7 - 8/2017 včetně protokolů o zaúčtování
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 173 - 190 za období 12/2017 včetně protokolů o zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 - 17 za období 1 - 8/2017 včetně protokolů o zaúčtování

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 18 - 30 za období 9 - 12/2017 včetně protokolů o zaúčtování
- Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 5. 4. 2017 (pozemek, obec "obdarovaný")
- Darovací smlouvy: smlouva darovací ze dne 4. 4. 2017 (finanční dar, obec "dárce")
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Oprava místních komunikací ve Zdětíně"; výzva k podání nabídky na akci ze dne 25. 5. 2017; 5 nabídek uchazečů; jmenování hodnotící komise ze dne 19. 6. 2017; prohlášení o nepodjatosti členů hodnotící komise ze dne 19. 6. 2017; protokol o otevírání obálek a posouzení kvalifikace ze dne 19. 6. 2017; zpráva o hodnocení nabídek ze dne 19. 6. 2017; zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 6. 2017 (projednání a schválení zprávy o hodnocení nabídek a uzavření smlouvy s vítězem); oznámení o výběru nejhodnější nabídky odesláno poštou 5 zúčastněných uchazečům dne 27. 6. 2017
- Faktura: došlá č. 17-001-00057 - 17-001-00087 za období 6 - 8/2017 včetně likvidačních lístků
- Faktura: vydaná č. 17-002-00001 - 17-002-00007 za období 2 - 8/2017 včetně likvidačních lístků
- Faktura: vydaná č. 17-002-00008 - 17-002-00011 za období 9 - 12/2017 včetně likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 17-001-00145 - 17-001-00171 za období 11 - 12/2017 včetně likvidačních lístků
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: plán inventur na rok 2017 ze dne 27. 11. 2017; zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2016 ze dne 18. 12. 2017; inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 22. 1. 2018; inventurní soupisy a inventurní seznamy; protokol o vyřazení majetku
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 24. 1. - 13. 3. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 8 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2017
- Pokladní doklad: č. 17-701-00324 - 17-701-00350 za období 12/2017 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 17-701-00210 - 17-701-00247 za období 7 - 8/2017 včetně protokolů o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 11. 2017; pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2017; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 12. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 (schváleno starostou obce dne 3. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 4. 2017); č. 2 (schváleno starostou obce dne 2. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 5. 2017), č. 3 (schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 6. 2017); č. 4 (schváleno starostou obce dne 7. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 7. 2017); č. 5 (schváleno starostou obce dne 21. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 8. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 3. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 6 (schváleno starostou obce dne 4. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 10. 2017); č. 7 (schváleno starostou obce dne 23. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 11. 2017); č. 8 (schváleno ZO dne 27. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 12. 2017); č. 9 (schváleno starostou obce dne 29. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 1. 2018); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 3. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2020; schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015; rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 3. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtový výhled: střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2017; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce v době od 1. 11. do 27. 11. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 11. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2017; rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 3. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2017 (obec "poskytovatel", Tělocvičná jednota Sokol Zdětín "příjemce"); finanční vyúčtování dotace ze dne 4. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (26 423 Kč) určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, ÚZ 98 071; předběžné

vyúčtování výdajů na volby ze dne 4. 12. 2017; doklady o čerpání a zaúčtování dotace; finanční vypořádání dotace ze dne 26. 1. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01479/OSR/DSM ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu místních komunikací ve Zdětíně uzavřená s Olomouckým krajem dne 28. 7. 2017; rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 8. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu místních komunikací ve Zdětíně, ÚZ 00 440; doklady o čerpání a zaúčtování dotace; závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 ze dne 5. 12. 2017 včetně finančního vyúčtování dotace
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30. 6. 2017 (obec "pronajímatel")
- Smlouvy o dílo: smlouva o dílo "Oprava místních komunikací ve Zdětíně" ze dne 14. 7. 2017 a uveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 7. 2017; dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 30. 9. 2017 uveřejněný na profilu zadavatele dne 4. 10. 2017 (včetně zveřejnění skutečně uhrazené ceny)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o koupi nemovitých věcí ze dne 15. 11. 2017 (obec "prodávající")
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330042948/001 ze dne 2. 6. 2017 (na pozemku, obec "povinná")
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330042585/001 ze dne 2. 6. 2017 (na pozemcích, obec "povinná")
- Účetní závěrka obce Zdětín za rok 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. u obce Zdětín: ze dne 18. 12. 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 30. 11. 2017
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: č. 3/2017 ze dne 30. 11. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 1., 13. 3., 22. 5. a 26. 6. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 9. a 27. 11. 2017
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 20. 4. a 10. 8. 2017
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: č. 1/2017 ze dne 10. 4. 2017 a č. 2/2017 ze dne 3. 7. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 13. 4. 2017 do 22. 5. 2017; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 5. 2017; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2016 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 23. 5. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Zdětín:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

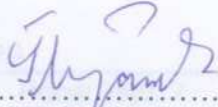
Lze konstatovat, na základě předložených výkazů obce Zdětín, že dluh územního celku k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Olomouc, 29. 1. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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

Já, níže podepsaný starosta obce Zdětín prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zdětín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 29. 1. 2018.

Zástupci obce:

Robert Kříž

.....
podpis

O b e c
Zdětín
okres Prostějov

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Zdětín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly