

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/20458/2018/OK/7152

Č.j.: KUOK 702/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2018,

IČ 00288870

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 30. a 31. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 31. 1. a 1. 2. 2019.

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 Určice za rok 2018 dne 26. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Určice

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jaroslava Moskalová

kontrolor:

Bc. Otakar Štěpánek

Ing. Eva Reková

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:

Petr Kouřil - starosta

Gabriela Taberyová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2018

- **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 Určice za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 29. 11. 2018 do 17. 12. 2018; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) v době od 29. 11. 2018 do 17. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Rozpočtová opatření: schválená radou obce č. 9/2018 dne 18. 10. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 29. 10. 2018; č. 10/2018 dne 31. 10. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 5. 11. 2018; č. 11/2018 dne 21. 11. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 23. 11. 2018; č. 12/2018 dne 28. 11. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 4. 12. 2018; č. 13/2018 dne 27. 12. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 21. 1. 2019; rozpočtová opatření byla vyvěšena na úřední desce obce ve dnech jejich zveřejnění v elektronické podobě s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválená radou obce č. 1/2018 dne 27. 2. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 2. 3. 2018; č. 2/2018 dne 22. 3. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 5. 4. 2018; č. 3/2018 dne 18. 4. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 26. 4. 2018; č. 4/2018 dne 21. 5. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 23. 5. 2018; č. 5/2018 dne 4. 6. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 13. 6. 2018; č. 6/2018 dne 16. 7. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 19. 7. 2018; č. 7/2018 dne 30. 7. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 1. 8. 2018 a č. 8/2018 dne 25. 9. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 2. 10. 2018; rozpočtová opatření byla vyvěšena na úřední desce obce ve dnech jejich zveřejnění v elektronické podobě s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2019 - 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2018; návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce obce od 5. 3. 2018 do 21. 3. 2018; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 5. 3. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5. 4. 2018; oznámení o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 5. 4. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: obce za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 28. 6. 2018; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 4. 6. 2018 do 25. 6. 2018; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2018; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 4. 7. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 4/2018 za období 10 - 12/2018 včetně vnitřního účetního dokladu (úvěr na refinancování 2 úvěrů)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 3 - 5 za období 9 - 12/2018 včetně vnitřního účetního dokladu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 46 - 51 za období 12/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 153/2018 - 161/2018 za období 9/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 1/2018 - 3/2018 za období 3 - 9/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 - 2/2018 + 1/2019 za období 8 - 12/2018 včetně vnitřních účetních dokladů (úvěr na novostavbu MŠ)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 22 - 35 za období 7 - 9/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 a 2 za období 8 - 9/2018 včetně vnitřního účetního dokladu
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2018
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 ze dne 18. 1. 2019; Plán inventur pro rok 2018 ze dne 23. 11. 2018; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 4. 12. 2018; Inventurní soupisy obce k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2018
- Pokladní doklad: č. 3000636 - 3000688 za období 12/2018 včetně zaúčtování (hlavní pokladna - č. 1)
- Pokladní doklad: č. 3100727 - 3100748 za období 12/2018 včetně zaúčtování (vedlejší pokladna - č. 2)
- Pokladní doklad: č. 3200557 - 3200565 za období 12/2018 včetně zaúčtování (vedlejší pokladna - č. 3)
- Pokladní doklad: č. 3000478 - 3000523 za období 9/2018 včetně zaúčtování (hlavní pokladna - č. 1)
- Pokladní kniha (deník): 3 pokladní knihy vedené na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Určice za rok 2017 sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2018

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Kulturního klubu Určice, příspěvkové organizace za rok 2017 sestavená k 31. 12. 2017 schválená radou obce dne 14. 2. 2018; Zápis č. 85 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 14. 2. 2018 (schválení účetní závěrky)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Určice, příspěvkové organizace za rok 2017 sestavená k 31. 12. 2017 schválená radou obce dne 14. 2. 2018; Zápis č. 85 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 14. 2. 2018 (schválení účetní závěrky)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar na podporu ZO ČZS Určice ze dne 22. 2. 2018, obec dárce; Zápis č. 85 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 14. 2. 2018 (schválení finančního daru); vnitřní účetní doklad č. 200269 ze dne 22. 2. 2018 (výplata finančního daru - Sberbank CZ a.s. - číslo výpisu 36/2018 ze dne 22. 2. 2018)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Určice č. 2 ze dne 4. 7. 2018; obec poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 25 000 Kč; Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Určice pro rok 2018 ze dne 23. 6. 2018; Zápis č. 98 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 2. 7. 2018 (schválení poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy); vnitřní účetní doklad č. 200797 ze dne 4. 7. 2018 (poskytnutí dotace - Sberbank CZ a.s. - číslo výpisu 113/2018 ze dne 4. 7. 2018); Vyhodnocení a vyúčtování dotace z rozpočtu obce Určice ze dne 12. 9. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení Jednotky sboru dobrovolných hasičů Určice (pořízení dopravního automobilu) uzavřená s Olomouckým krajem dne 9. 5. 2018; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21. 5. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení Jednotky sboru dobrovolných hasičů Určice, ÚZ 00 416; Závěrečná zpráva o využití dotace z rozpočtu Olomouckého kraje včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 1. 10. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 90 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, ÚZ 98 187; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 10. 12. 2018; Finanční vypořádání dotace ze dne 31. 1. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 51 774 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, ÚZ 98 008; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 27. 3. 2018; Finanční vypořádání dotace ze dne 31. 1. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 250 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na obnovu krytého schodiště ke kostelu sv. Jana křtitele v Určicích uzavřená s Olomouckým krajem dne 5. 6. 2018;

Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 20. 11. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 250 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na obnovu krytého schodiště ke kostelu sv. Jana křtitele v Určicích, ÚZ 00 550; Závěrečná zpráva o využití dotace z rozpočtu Olomouckého kraje včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 12. 11. 2018

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 23. 11. 2018 - pozemky na zařízení staveniště pro výstavbu kanalizace a pro skladování materiálu na stavbu, obec pronajímatel; Zápis č. 2 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 21. 11. 2018 (schválení smlouvy)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na akci: "Obnova krytého schodiště ke kostelu sv. Jana Křtitele v Určicích, na pozemku parc. č. 13 v k.ú. Určice" ze dne 24. 1. 2018; Zápis č. 84 za zasedání Rady obce Určice konaného dne 31. 1. 2018 (schválení smlouvy o dílo); zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 5. 2. 2018; Zápis č. 109 za zasedání Rady obce Určice konaného dne 18. 10. 2018 (schválení dodatku Smlouvy o dílo); Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 22. 10. 2018; zveřejnění dodatku na profilu zadavatele dne 31. 10. 2018; výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 1. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku parc. č. 4/3 v katastrálním území Určice ze dne 29. 3. 2018, obec kupující; Zápis z 20. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Určice konaného dne 21. 3. 2018 (schválení uzavření smlouvy)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru registrační číslo 99020834103 na účel: Novostavba MŠ v areálu ZŠ Určice ze dne 9. 8. 2018; Zápis z 22. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Určice konaného dne 28. 6. 2018 (výběr poskytovatele úvěru a schválení úvěrové smlouvy); zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 16. 8. 2018
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330047710/001 na pozemcích parc. č. 86, 1688/2, 1935/1, 1936, 2005, 15, 38, 53/1, 54, 272, 286/5, 286/8, 295/1, 1980/1, 1987, 1990/1, 1991, 2000, 2002, 2004, 1696/7, 1704/14, 1709/4, 1939/2, 1942/1 a 1984/1 v katastrálním území Určice ze dne 22. 5. 2018, obec povinná; Zápis č. 93 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 2. 5. 2018 (schválení uzavření smlouvy); Faktura číslo 2018023 ze dne 10. 8. 2018 (jednorázová náhrada); vnitřní účetní doklad č. 201012 ze dne 6. 9. 2018 (úhrada faktury - Sberbank CZ a.s. - číslo výpisu 150/2018 ze dne 6. 9. 2018)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce části nemovitosti č.p. 112 v katastrálním území Určice ze dne 19. 3. 2018, obec půjčitel; Zápis č. 92 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 18. 4. 2018 (schválení uzavření smlouvy)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu: "Obnova krytého schodiště ke kostelu sv. Jana Křtitele v Určicích", na pozemku parc. č. 13 v k.ú. Určice; Výpis ze Zápisu z 18. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Určice konaného dne 10. 1. 2018 (schválení zadávacího řízení, oslovení a podání výzvy, pověření rady obce k zajištění všech úkonů spojených se zadávacím řízením); Výzva k podání nabídek k veřejné zakázce zadávané jako zakázka malého rozsahu ze dne 11. 1. 2018 vyvěšená na elektronické úřední desce OÚ Určice v době od 11. 1. do 29. 1. 2018 a dále uveřejněná na profilu zadavatele (výpis z profilu zadavatele) dne 11. 1. 2018; Zadávací dokumentace ze dne 11. 1. 2018; 3 potvrzení o úschově zásilky v elektronické úschově ze dne 11. 1. 2018 - odeslání výzvy 3 firmám dne 11. 1. 2018; 3 cenové nabídky; Ustanovení hodnotící komise ze dne 11. 1. 2018; Protokol o otvírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 1. 2018; Rozhodnutí o výběru

dodavatel ze dne 31. 1. 2018; Zápis č. 84 za zasedání Rady obce Určice konaného dne 31. 1. 2018 (schválení smlouvy o dílo)

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na "Nákup hasičského dopravního automobilu v provedení základním": výzva č. 2/2018 k podání nabídky k veřejné zakázce zadávané jako zakázka malého rozsahu vč. příloh vyvěšená na úřední desce OÚ Určice (i elektronické - výpis z úřední desky) v době od 8. 3. 2018 do 20. 3. 2018 a dále uveřejněná na profilu zadavatele (výpis z profilu zadavatele) dne 8. 3. 2018; 3 doručení datové zprávy z datové schránky - odeslání výzvy 3 firmám dne 8. 3. 2018; 3 cenové nabídky; Jmenování hodnotící komise ze dne 12. 3. 2018; 3 Čestná prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti ze dne 12. 3. 2018; Protokol o jednání komise ze dne 19. 3. 2018; Výpis ze Zápisu č. 90 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 22. 3. 2018 (schválení zadání zakázky vítězné firmě a schválení uzavření kupní smlouvy); Oznámení o výběru dodavatele + 3 dodejky datové zprávy ze dne 23. 3. 2018; Kupní smlouva ze dne 29. 3. 2018; uveřejnění na profilu zadavatele - Kupní smlouva dne 4. 4. 2018 a skutečně uhrazená cena dne 1. 10. 2018; faktura č. 1018064 ze dne 30. 8. 2018 - uhrazená dne 26. 9. 2018; vnitřní účetní doklad č. 100313 ze dne 4. 9. 2018 - přijaté faktury (předpis); vnitřní účetní doklad č. 400040 ze dne 26. 9. 2018 (platba)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. u kontrolovaného subjektu: Základní škola a Mateřská škola Určice, příspěvková organizace ze dne 4. 10. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. u kontrolovaného subjektu: Kulturní klub Určice, příspěvková organizace ze dne 2. 10. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 1. 2018, ze dne 7. 2. 2018, ze dne 21. 3. 2018, ze dne 22. 5. 2018, ze dne 28. 6. 2018 a ze dne 27. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Finančního výboru ze dne 11. 1. 2018, 26. 4. 2018 a 21. 6. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 11. 2018 a ze dne 17. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Kontrolního výboru ze dne 5. 4. 2018, 12. 6. 2018, 10. 7. 2018 a 14. 8. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Finančního výboru ze dne 28. 11. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Sociálního fondu obce Určice ze dne 21. 3. 2018; Zápis z 20. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Určice konaného dne 21. 3. 2018

ostatní

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. u obce Určice: ze dne 3. 10. 2018

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky,
- neuzavřel směnňou a darovací smlouvu, 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 Určice za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Určice 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

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 Určice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Určice, 1. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

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.

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 Určice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 1. 2. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Určice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu

Zastupitelstvo obce Určice na svém zasedání dne 28. 6. 2018 projednalo závěrečný účet za rok 2017 a souhlasilo s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce od 4. 6. 2018 do 25. 6. 2018.

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu.

2. Předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (Fin 2-12M) sestaveného k 30. 9. 2018 bylo zjištěno, že rozpočet po změnách v části III. Financování - třída 8 činil na položce 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech 7 000 000 Kč, výsledek od počátku roku 7 695 611,88 Kč, čímž došlo k nepokrytí položky 8115 výši 695 611,88 Kč.

Dle ustanovení § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů územní samosprávný celek a svazek obcí uskutečňuje své finanční hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a vykonává kontrolu svého hospodaření podle zvláštního právního předpisu upravujícího finanční kontrolu ve veřejné správě po celý rozpočtový rok.

Ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) stanoví, že uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Ustanovení § 13 odst. 4 písm. b) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole stanoví, že schvalovacím postupem správce rozpočtu se prověří, zda připravovaná operace je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky.

Upozorňujeme na ustanovení §16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde se stanoví, že změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se evidují podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám, nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.