

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- 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,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: č. 1/2019 (schváleno radou obce dne 18. 2. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 3. 2019); č. 2/2019 (schváleno radou obce dne

18. 3. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 3. 2019), č. 3/2019 (schváleno radou obce dne 25. 4. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 5. 2019), č. 4/2019 (schváleno radou obce dne 9. 5. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 6. 2019); č. 5/2019 (schváleno radou obce dne 30. 5. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 6. 2019), č. 6/2019 (schváleno radou obce dne 27. 6. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 7. 2019); č. 7/2019 (schváleno radou obce dne 29. 8. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 9. 2019); č. 8/2019 (schváleno radou obce dne 26. 9. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 10. 2019); č. 9/2019 (schváleno radou obce dne 24. 10. 2019, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 11. 2019); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 schváleno Zastupitelstvem obce Určice dne 17. 12. 2018 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 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; 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 2018 schválený zastupitelstvem obce 29. 4. 2019 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce v době od 8. 4. - 9. 5. 2019; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce rovněž v době od 8. 4. - 9. 5. 2019; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 9. 5. 2019; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce za rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 5. 2019 s uvedením, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 2 - 8 za období 1 - 10/2019 včetně vnitřních účetních dokladů a faktur (úvěr na novostavbu MŠ v areálu ZŠ Určice)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 190/2019 - 195/2019 za období 10/2019 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 36 - 46 za období 9 - 10/2019 včetně vnitřních účetních dokladů
- Faktura: došla č. 227 - 256 za období 7/2019 včetně vnitřních účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2019
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2019
- Pokladní doklad: č. 3100522 - 3100548 za období 9/2019 včetně zaúčtování (vedlejší pokladna - č. 2)

- Pokladní doklad: č. 3200500 - 3200531 za období 10/2019 včetně zaúčtování (vedlejší pokladna - č. 3)
- Pokladní doklad: č. 3000503 - 3000521 za období 10/2019 včetně zaúčtování (hlavní pokladna - č. 1)
- Pokladní doklad: č. 3300089 - 3300117 za období 8/2019 včetně zaúčtování (vedlejší pokladna - č. 4)
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači (4 pokladny)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Určice, příspěvková organizace za rok 2018 schválená radou obce dne 18. 2. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Určice sestavená za rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Kulturní klub Určice, příspěvková organizace za rok 2018 schválená radou obce dne 25. 4. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 25. 2. 2019; obec "dárce"; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru určeného na úhradu autobusové dopravy na zájezd a běžnou činnost Českého zahrádkářského svazu Určice v roce 2019 ve výši 10 000 Kč; Zápis č. 10 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 18. 2. 2019 (schválení darovací smlouvy)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Určice č. 1 ze dne 14. 6. 2019; obec "poskytovatel"; předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 49 900 Kč na opravu západní ploché střechy sokolovny; Zápis č. 18 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 13. 6. 2019 (schválení poskytnutí neinvestiční dotace a uzavření Veřejnoprávní smlouvy č. 1); vnitřní účetní doklad č. 200565 ze dne 14. 6. 2019 (zaúčtování platby); bankovní výpis vedený u Sberbank CZ, a. s. č. 110/2019 ze dne 14. 6. 2019 (úhrada)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 8 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Určice (pouze na pořízení dýchací techniky - 1 kus tlakové láhve kompozit carbon 6,9 l/30 Mpa) uzavřená s Olomouckým krajem dne 28. 5. 2019
- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 6. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 8 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Určice, ÚZ 00 415; Závěrečná zpráva včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 12. 7. 2019; vnitřní účetní doklad č. 200537 ze dne 7. 6. 2019 (přijetí dotace); faktura č. 418000232 ze dne 12. 6. 2019; vnitřní účetní doklad č. 100232 ze dne 16. 6. 2019 (předpis a zaúčtování na majetkový účet); výpis z účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 113/2019 ze dne 19. 6. 2019; vnitřní účetní doklad č. 200580 ze dne 19. 6. 2019 (platba)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 58 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, ÚZ 98 348; doklady

k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Předběžné vyúčtování dotace ze dne 8. 7. 2019

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 18. 10. 2019, obec "pronajímatel"; předmět nájmu je pronájem oplocené plochy o celkové výměře 1 500 m2 situované na pozemku p. č. 1490/1 v k. ú. Určice; Zápis č. 27 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 18. 10. 2019 (schválení smlouvy)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 1. 4. 2019, obec "kupující"; předmětem smlouvy je stavební míchačka MM241; Zápis č. 13 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 28. 3. 2019 (schválení kupní smlouvy), vnitřní účetní doklad č. 200398 ze dne 23. 4. 2019 (zaúčtování platby), bankovní výpis vedený u Sberbank CZ, a. s. č. 77/2019 ze dne 23. 4. 2019 (úhrada)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330051981/001 ze dne 1. 2. 2019, k pozemku p. č. 1936 v k. ú. Určice; obec "povinná"; Zápis č. 8 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 14. 1. 2019 (schválení uzavření smlouvy); faktura č. 2019014 ze dne 21. 3. 2019 včetně průvodky k zaúčtování faktury (předpis); výpis z účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 72/2019 ze dne 12. 4. 2019 včetně vnitřního účetního dokladu č. 200379 ze dne 12. 4. 2019 (platba)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV 014330055599/001 ze dne 30. 8. 2019, k pozemku p.č. 1990/1 v k. ú. Určice, obec "povinná"; Zápis č. 22 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 15. 8. 2019 (schválení uzavření smlouvy)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce dešťové kanalizace Určice": Ustanovení hodnotící komise ze dne 11. 3. 2019; Výzva k podání nabídky ze dne 19. 3. 2019 včetně 3 Doručenek datové zprávy ze dne 19. 3. 2019; Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 20. 3. 2019; 2 cenové nabídky; Seznam podaných nabídek ze dne 3. 4. 2019; Protokol o otevírání obálek ze dne 8. 4. 2019; Čestné prohlášení členů komise ze dne 8. 4. 2019; Protokol o jednání komise ze dne 8. 4. 2019; Výpis ze Zápisu č. 14 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 8. 4. 2019 (schválení dodavatele k realizaci veřejné zakázky a uzavření smlouvy o dílo); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 4. 2019 včetně 2 Doručenek datové zprávy - ze dne 9. 4. a 10. 4. 2019; Smlouva o dílo ze dne 25. 4. 2019 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 26. 4. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2019 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená radou obce dne 3. 1. 2019
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2019 pro vedení pokladen u obce Určice schválená radou obce dne 14. 1. 2019
- 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 9. 4. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 14. 1., 28. 1., 18. 2., 18. 3., 28. 3., 25. 4., 9. 5.; 30. 5.; 13. 6., 27. 6.; 22. 7., 29. 8., 26. 9., 24. 10.
- Zápis z kontrolního výboru konaného dne 9. 1., 18. 3., 15. 4., 15. 5., 17. 5., 27. 8., 8. 10. 2019
- Zápis z finančního výboru konaného dne 23. 1., 29. 1., 21. 3., 9. 4., 30. 5. 2019

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 2., 29. 4., 16. 5., 15. 7., 22. 7., 5. 8., 4. 11. 2019

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Nezamyslice dne 25. 11. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Určice byl předán datovou schránkou.

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Určice byl projednán se starostou obce dne 22. 11. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Určice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly