

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60599/2019/OK/7758

Č.j.: KUOK 81914/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Křtomil za rok 2019

IČ 00636312

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 9. 10. 2019 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 Křtomil za rok 2019 dne 23. 9. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Křtomil

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 9. 10. 2019

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák

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:

Mgr. Eva Kubíčková - starostka

Pavla Vojkůvková - účetní

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,
- 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,
- 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 Křtomil za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Schválený rozpočet: obce Křtomil na rok 2019, schválený ZO dne 10. 12. 2018 jako vyrovnaný, schválený rozpočet zveřejněn na elektronické úřední desce dne 17. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období let 2019 - 2022, schválen ZO dne 12. 6. 2018, zveřejněn na úřední desce od 13. 6. 2018

- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený ZO dne 11. 3. 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn na elektronické úřední desce od 18. 3. 2019, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na elektronické úřední desce od 15. 2. 2019

účetnictví a výkazy

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: za schodek na svěřených hodnotách - pokladny ze dne 2. 1. 2007, na funkci knihovnice ze dne 2. 1. 2012
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 -9/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční prostředky, uzavřená s městysem Dřevohostice dne 19. 6. 2019 (obec dárce), účetní doklad č. 111 ze dne 21. 6. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru městysu Dřevohostice, bankovní výpis č. 085 k účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 21. 6. 2019, na kterém je úhrada poskytnutí daru městysu Dřevohostice
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2019 uzavřená s Aktivním klubem Křtomil dne 15. 3. 2019, schválená ZO dne 11. 3. 2019, Žádost o dotaci ze dne 4. 3. 2019, Bankovní výpis č. 045 k účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 3. 4. 2019, na kterém je výdej dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2019, č. 61 ze dne 3. 4. 2019 a č. 128 ze dne 18. 7. 2019, kterými jsou zaúčtovány výdaje dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2019, Výdaj byl součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 27. 7. 2018
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená s Pekárnou Racek, s.r.o. dne 4. 1. 2019, (obec pronajímatel), schválená ZO dne 17. 12. 2018, Záměr obce na pronájem nebytových zveřejněn na úřední desce od 19. 11. 2018 do 18. 12. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 29. 4. 2019, (obec kupující), schválená ZO dne 11. 3. 2019, Bankovní výpis č. 057 k účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 29. 4. 2019, na kterém je výdej dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 74 ze dne 29. 4. 2019, kterým je zaúčtována úhrada dle Kupní smlouvy, Rozpočtová opatření č. 3/2019 schválené starostkou obce dne 20. 2. 2019, zveřejněno na úřední desce dne 6. 3. 2019, kterým jsou upraveny výdaje v souvislosti s úhradou dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 2019239 ze dne 2. 5. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku obce

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky externích kontrol: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen kontrola) a dalšími právními normami ze dne 3. 4. 2019 a 16. 7. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 10. 7. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 8. 2019

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 2. 2019, 11. 3. 2019, 6. 5. 2019, 17. 6. 2019, 26. 8. 2019 a 30. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválená ZO dne 11. 3. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky obce Křtomil za rok 2018 ze dne 11. 3. 2019

ostatní

- Akce "Rekonstrukce místní komunikace ve Křtomili": Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02367/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce místní komunikace ve Křtomili" ze dne 17. 6. 2017, uzavřená s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 26. 6. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukci místní komunikace ve Křtomili", elektronický bankovní výpis č. 089 k účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 27. 6. 2019, na kterém je příjem dotace, účetní doklad č. 115 ze dne 26. 6. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu "Zpevněné plocha na p. č. 387 a p.č. 388 v k.ú. Křtomil", Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace včetně podmínek zadávací dokumentace na akci "Zpevněné plochy na p.č. 387 a p.č. 388 v k. ú. Křtomil" ze dne 7. 1. 2019, Ustanovení hodnotící komise ze dne 8. 2. 2019, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 8. 2. 2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 8. 2. 2019, Protokol o otevírání obálek ze dne 8. 2. 2019, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 2. 2019, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 12. 2. 2019 a 26. 8. 2019, Vyrozhnutí hodnocení nabídek ze dne 11. 2. 2019, Smlouva o dílo č. 04/2019 na akci "Rekonstrukce místní komunikace na p.č. 387 a p.č.388 - k.ú. Křtomil" ze dne 11. 3. 2019, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 8. 2019, Rozpočtové opatření č. 7/2019 schválené starostkou obce dne 3. 6. 2019, zveřejněno na internetových stránkách dne 24. 6. 2019, kterým jsou upraveny příjmy i výdaje v souvislosti s přijatou dotací na akci "Rekonstrukce místní komunikace ve Křtomili", Faktura přijatá č. 168/2019 ze dne 26. 9. 2019, fakturovány práce v souladu se smlouvou o dílo 04/2019, účetní doklad č. 6168 ze dne 26. 9. 2019, kterým je zaúčtována faktura přijatá 168/2019, elektronický bankovní výpis č. 133 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 27. 9. 2019 - 30. 9. 2019, na kterém je dne 30. 9. 2019 úhrada faktury 168/2019, účetní doklad č. 168 ze dne 30. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury přijaté č. 168/2019

D. Závěr

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

Olomouc dne 10. 10. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

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

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Křtomil byl projednán se starostkou obce dne 9. 10. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Křtomil

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly