

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/23038/2017/OK/7326

Č.j.: KUOK 387/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

## Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křtomil za rok 2017,

IČ 00636312

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 4. 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 Křtomil za rok 2017 dne 16. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 4. 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Křtomil

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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

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

## ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 14 - č. 17 k účtu vedenému u ČNB za období červenec - srpen 2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 161 - č. 172 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období prosinec 2017 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 26 - č. 28 k účtu vedenému u ČNB za období prosinec 2017 včetně souvisejících účetních dokladů



- Bankovní výpis: č. 97 - č. 116 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období červenec - srpen 2017 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční prostředky podle § 2055 NOZ uzavřená s Městyssem Dřevohostice dne 15. 6. 2016 (obec dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: za schodek na svěřených hodnotách - pokladny ze dne 2. 1. 2007, na funkci knihovnice ze dne 2. 1. 2012
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na obálování a roznášku hlasovacích lístků pro volby do PS PČR ze dne 17. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Automatizace knihovnických služeb v Obecní knihovně Křtomil", výběrové řízení provedeno formou marketingového zjištění, způsob oslovení - internetová nabídka ze dne 10. 5. 2017, získány 3 nabídky
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na vypracování projektové dokumentace na projekt "Cyklostezka Křtomil a lávka přes Bystřičku", výběrové řízení provedeno formou marketingového zjištění, firmy osloveny e-mailem - záznam Marketingové zjištění ze dne 8. 3. 2017, získány 3 nabídky
- Faktura: faktura č. 17013 za stavební a montážní práce na akci "Nové hřiště postavíme, fyzičku si vylepšíme"
- Faktura: kontrola vydaných faktur za období leden - srpen/2017, č. 1/2017 - 13/2017
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur za období červenec - srpen 2017, č. 96/2017 - 121/2017
- Faktura: kontrola vydaných faktur za období září - prosinec 2017, č. 14/2017 - 18/2017
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur za období prosinec 2017, č. 181/2017 - 199/2017
- Hlavní kniha: sestavena k 12/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2017 ze dne 20. 12. 2017, Příkaz starostky obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 ze dne 5. 12. 2017 včetně jmenování ústřední inventarizační komise a seznamu inventarizačních položek, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 2. 1. 2018 podepsaný všemi členy ústřední inventarizační komise, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2017 ze dne 25. 1. 2018, Seznam inventurních identifikátorů, inventurní soupisy, vyřazovací protokoly, zařazovací protokoly
- Kniha došlých faktur: za období září - prosinec 2017, č. 122 - 199
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen/2017, č. 1 - 121
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen/2017, č. 1 - 13
- Kniha odeslaných faktur: za období září - prosinec 2017, č. 14 - 18
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 9 - 12/2017
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2017, č. 503 - 549
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období srpen 2017, č. 340 - 374
- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2017, č. 455 - 549



- Pokladní kniha (deník): za období leden - srpen 2017, č. 1 - 374
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 11. 1. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 11. 1. 2017, č. 2 ze dne 3. 2. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 3. 2. 2017, č. 3 ze dne 6. 3. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 6. 3. 2017, č. 4 ze dne 10. 4. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 10. 4. 2017, č. 5 ze dne 5. 5. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 5. 5. 2017, č. 6 ze dne 1. 6. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 26. 6. 2017, č. 7 ze dne 13. 6. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 26. 6. 2017, č. 8 ze dne 20. 6. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 7. 7. 2017, č. 9 ze dne 15. 7. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 2. 8. 2017, č. 10 ze dne 7. 8. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 9. 2017 (všechna provedená starostkou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 11 ze dne 15. 9. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 2. 10. 2017, č. 12 ze dne 18. 10. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 7. 11. 2017, č. 13 ze dne 15. 11. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 8. 12. 2017, č. 14 ze dne 20. 12. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 15. 1. 2018 (všechna provedená starostkou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období let 2015 - 2019, zveřejněn na elektronické úřední desce dne 16. 2. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce Křtomil na rok 2018, schválený ZO dne 5. 12. 2017 jako schodkový, schválený rozpočet zveřejněn na elektronické úřední desce dne 13. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce Křtomil na rok 2017, schválený ZO dne 20. 12. 2017 jako schodkový, schválený rozpočet zveřejněn na elektronické úřední desce dne 16. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017 uzavřená s Aktivním klubem Křtomil dne 10. 3. 2017, Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 12. 5. 2017, Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2017 uzavřená s Aktivním klubem Křtomil dne 7. 6. 2017, Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 31. 7. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí č.j. 82/MK-S 2326/2017 OULK o poskytnutí dotace z ministerstva kultury na akci "Automatizace knihovních služeb v Obecní knihovně Křtomil - podprogram VISK 3" ve výši 32 000 Kč ze dne 24. 3. 2017, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 13. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 32 000 Kč na realizaci projektu poskytnutého v rámci dotačního řízení "Veřejné informační služby knihoven - podprogram VISK 3"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017 ze dne 24. 11. 2017, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 22. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01535/OSR/DSM z POV Olomouckého kraje 2017 ve výši 300 000 Kč na



částecnou úhradu výdajů na akci "Nové hřiště postavíme, fyzickou si vylepšíme (výstavba multifunkčního hřiště ve Křtomili) ze dne 17. 7. 2017, uzavřená s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 27. 7. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na akci "Nové hřiště postavíme, fyzickou si vylepšíme (výstavba multifunkčního hřiště ve Křtomili)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace, identifikační číslo 117D815006698, na akci "Nové hřiště postavíme, fyzickou si vylepšíme" ve výši 400 000 Kč ze dne 29. 6. 2017. Kontrola plnění podmínek výše uvedeného rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 13. 12. 2017 - akce "Nové hřiště postavíme, fyzickou si vylepšíme (výstavba multifunkčního hřiště ve Křtomili) - ÚZ 00440, Opis účetních dat s ORG 815006698 a ÚZ 00440, Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 1. 12. 2017, Zápis o předání a převzetí dokončených staveb nebo jejich ucelených částí ze dne 17. 10. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 28. 12. 2017, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce "Nové hřiště postavíme, fyzickou si vylepšíme" ze dne 28. 12. 2017, Opis účetních dat s ORG 815006698 a ÚZ 17928 - výdaje, Žádost o proplacení dotace (úhrady faktury ze dne 28. 11. 2017, Pokyn k platbě z MMR ČR ze dne 29. 11. 2017, účetní doklad č. 225 ze dne 6. 12. 2017, kterým je zaúčtován příjem dotace na akci "Nové hřiště postavíme, fyzickou si vylepšíme" od MMR ČR, Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 1. 12. 2017, Zápis o předání a převzetí dokončených staveb nebo jejich ucelených částí ze dne 17. 10. 2017, Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce "Nové hřiště postavíme, fyzickou si vylepšíme" ze dne 28. 12. 2017 včetně soupisu účetních dokladů a formuláře EDS/ISPROFIN. Konečná kontrola plnění podmínek rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 22. 1. 2018, Opis účetních dat s ÚZ 34053 a ODP A 3314, Formulář k vyúčtování finančních prostředků - VISK 3 - 2017 včetně dokladů k realizaci projektu, čestného prohlášení k vyúčtování dotace a zhodnocení projektu - odeslány datovou schránkou dne 21. 9. 2017. Konečná kontrola plnění podmínek rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku k nepodnikatelskému užívání ze dne 8. 6. 2017
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva - zemědělský pacht ze dne 18. 12. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na projektovou dokumentaci na akci "Cyklostezka Křtomil a lávka přes Bystřičku" ze dne 20. 3. 2017



- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Cyklostezka Křtomil a lávka přes Bystřičku" ze dne 9. 9. 2017; Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo na akci "Cyklostezka Křtomil a lávka přes Bystřičku" ze dne 30. 10. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na movitou věc (sekačku TORO 190 DH včetně sběrače) ze dne 2. 1. 2017
- Účetní závěrka obce: za rok 2016 schválená ZO dne 11. 4. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky obce Křtomil za rok 2016 ze dne 11. 4. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád zastupitelstva obce Křtomil s účinností od 12. 9. 2011, Směrnice č. 6/2010 k vedení pokladny s účinností od 5. 1. 2010, Směrnice č. 5/2011 pro poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností od 24. 10. 2011, Směrnice č. 1/2013 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností od 1. 10. 2013, Vnitřní předpis ke schvalování účetní závěrky s platností od 26. 9. 2013, Spisový a skartační řád, Směrnice č. 1/2015 Podrozvahová evidence s účinností od 1. 1. 2015, Směrnice č. 1/2016 Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 2/2016 k systému zpracování účetnictví s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 3/2016 k finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 4/2016 k řídicí kontrole s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 5/2016 Organizační řád s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 1/2017 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 30. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2017
- 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 6. 9. 2017
- 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 21. 4. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání KV ze dne 6. 11. 2017, Zápis z jednání FV ze dne 9. 11. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání KV ze dne 10. 4. 2017, Zápis z jednání FV ze dne 10. 4. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 3. 2017, 11. 4. 2017, 6. 6. 2017, 5. 9. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený ZO dne 11. 4. 2017 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn na elektronické úřední desce

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

- 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,
- nehospořoval s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospořoval 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

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

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Křtomil 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	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

## **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 Křtomil k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Křtomil, 20. 4. 2018

Obecnostatek pro veřejný úřad Obecnostatek úřadu, Odbor kontrol




Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(21)

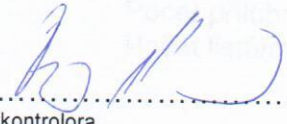
Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

### 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 podepsaná starostka obce Křtomil 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 Křtomil obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 20. 4. 2018.

Mgr. Eva Kubičková

  
.....  
podpis

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Křtomil

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

OBEC KŘTOMIL  
751 14 p. Dřevohostice  
okr. Přerov