

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/38744/2018/OK/7758

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 83741/2018

Počet listů: 5

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Křtomil za rok 2018

IČ 00636312

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 4. 10. 2018 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 2018 dne 4. 10. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Křtomil

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 4. 10. 2018

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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Křtomil za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 121 ze dne 24. 7. 2018, kterým je zaúčtován příjem dle smlouvy o poskytnutí dotace č. 2018/02700/OSV/DSM
- Bankovní výpis: č. 092 k účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 24. 7. 2018, kterým je zaúčtován příjem dle smlouvy o poskytnutí dotace č. 2018/02700/OSV/DSM
- Bankovní výpis: č. 072 k účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 13. 6. 2018, kterým je zaúčtován výdej dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2018
- Bankovní výpis: č. 077 ze dne 20. 6. 2018 k účtu vedenému u ČS, a.s. - úhrada faktury na akci Rekonstrukce místní komunikace p.č. 9
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: za schodek na svěřených hodnotách - pokladny ze dne 2. 1. 2007, na funkci knihovnice ze dne 2. 1. 2012
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Rekonstrukce místní komunikace na p.č. 9 - k.ú. Křtomil", Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace na akci "Rekonstrukce místní komunikace na p.č. 9 - k.ú. Křtomil" ze dne 20. 2. 2018 zaslána dne 20. 2. 2018

3 firmám datovou schránkou, Ustanovení hodnotící komise ze dne 7. 3. 2018, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 7. 3. 2018, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 7. 3. 2018, Protokol o otevírání obálek ze dne 7. 3. 2018, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 3. 2018, Výběr dodavatele schválen ZO dne 27. 3. 2018, výsledek VŘ zaslán uchazečům datovou zprávou dne 12. 3. 2018, Smlouva o dílo č. 04/2018 na akci "Rekonstrukce místní komunikace na p.č. 9 - k.ú. Křtomil" ze dne 29. 3. 2018, zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 4. 2018 Dodatek č. 1 ze dne 13. 6. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 6. 2018

- Faktura: č. 3400262 ze dne 13. 6. 2018 - úhrada faktury na akci Rekonstrukce místní komunikace p.č. 9
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2018
- Pokladní doklad: č. 388 - 414 za období 9/2018
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 9/2018, č. 1 - 414
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 7/2018 schválené starostkou obce dne 20. 7. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 7. 8. 2018, kterým jsou upraveny příjmy v souvislosti s přijatou dotací na projekt "V našich rodinách to žije"
- Rozpočtová opatření: č. 6/2018 schválené starostkou obce dne 20. 6. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 12. 7. 2018, kterým jsou upraveny výdaje v souvislosti s rekonstrukcí místní komunikace
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- 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
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018 uzavřená s Aktivním klubem Křtomil dne 13. 6. 2018, Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 27. 7. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02700/OSV/DSM ve výši 31 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "V našich rodinách to žije" ze dne 2. 7. 2018, uzavřená s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 23. 7. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 31 500 Kč na projekt "V našich rodinách to žije"
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená dne 5. 3. 2018, (obec nájemce), schváleno ZO dne 30. 1. 2018
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 04/2018 na akci "Rekonstrukce místní komunikace na p.č. 9 - k.ú. Křtomil" ze dne 29. 3. 2018, zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 4. 2018 Dodatek č. 1 ze dne 13. 6. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 6. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období let 2019 - 2022, schválen ZO dne 12. 6. 2018, zveřejněn na elektronické úřední desce od 13. 6. 2018, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na elektronické úřední desce od 23. 4. 2018
- Účetní doklad: č. 96 ze dne 13. 6. 2018 a č. 129 ze dne 31. 7. 2018, kterými jsou zaúčtovány výdaje dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2018
- Účetní doklad: č. 101 ze dne 20. 6. 2018 - úhrada faktury na akci Rekonstrukce místní komunikace p.č. 9 a zařazení do majetku obce

- Účetní závěrka obce: za rok 2017 schválená ZO dne 12. 6. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky obce Křtomil za rok 2017 ze dne 12. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018
- 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 12. 4. 2018 a 8. 8. 2018
- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole spisová značka 2017/ND/65/664/08608 ze SZIF ze dne 6. 6. 2018
- Zápisy kontrolního výboru: Zápis z jednání KV ze dne 8. 6. 2018 a 26. 9. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis z jednání FV ze dne 8. 6. 2018 a 25. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 1. 2018, 27. 3. 2018, 12. 6. 2018 a 4. 9. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2017 schválený ZO dne 12. 6. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn na elektronické úřední desce od 23. 6. 2018, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na elektronické úřední desce od 24. 4. 2018 do 13. 6. 2018

B. Výsledek dílčího přezkoumání

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

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

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

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

Křtomil dne 4. 10. 2018

120)
20 00 0000
10/10

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(50)

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Křtomil byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámena a jeho stejnopis obdržela starostka obce dne .

Mgr. Eva Kubíčková

.....
podpis

OBEC KŘTOMIL
751 14 p. Dřevohostice
okr. Přerov

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro bec Křtomil
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly