

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/42053/2018/OK/7946

Č.j.: KUOK 747/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Suchonice za rok 2018,

IČ 44936362

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 8. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 1. 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 Suchonice za rok 2018 dne 13. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Suchonice

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský
kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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: Jitka Růžičková - starostka
Marta Skopalíková - účetní

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

ZÁVĚR

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

rozpočet

- Rozpočtová opatření: č. 1/2018 ze dne 10. 1. 2018, č. 2/2018 ze dne 30. 4. 2018, č. 3/2018 ze dne 7. 5. 2018, č. 6/2018 ze dne 31. 7. 2018 - všechna schválena starostkou obce a zveřejněna zákonným způsobem; č. 4/2018 ze dne 21. 5. 2018 a č. 5/2018 ze dne 27. 6. 2018 - obě schválena na jednání zastupitelstva obce a zveřejněna zákonným způsobem

- Schválený rozpočet: obce Suchonice na rok 2019 - zveřejněný zákonným způsobem od 28. 12. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 17. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce Suchonice na rok 2019; Návrh rozpočtu obce Suchonice na rok 2019 - zveřejněný zákonným způsobem od 29. 11. 2018 do 18. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce Suchonice na rok 2018 - zveřejněný zákonným způsobem od 21. 12. 2017; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 4. 12. 2017 - schválení rozpočtu obce Suchonice na rok 2018; Návrh rozpočtu obce Suchonice na rok 2018 - zveřejněný zákonným způsobem od 15. 11. 2017 do 4. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2018 - 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 28. 12. 2016 - schválení střednědobého výhledu
- Závěrečný účet: obce Suchonice za rok 2017 schválený Zastupitelstvem obce Suchonice dne 21. 5. 2018 - zveřejněný zákonným způsobem dne 4. 6. 2018; Návrh závěrečného účtu obce Suchonice za rok 2017 - zveřejněný zákonným způsobem od 30. 4. 2018 do 22. 5. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 7/2018, číslo 022 - 024 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: z účtu vedený u ČNB za období 1 - 7/ 2018, č. 1 - 16 včetně příslušných účetních dokladů
- Hlavní kniha: kniha účetnictví za 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky Obce Suchonice č. 1/2018 k provedení řádné inventarizace ze dne 28. 11. 2018; Plán inventur pro rok 2018 včetně složení inventarizační komise ze dne 28. 11. 2018; Prezenční listina školení k zajištění inventarizace a způsobu provádění ze dne 14. 12. 2018; Inventarizační zpráva včetně přílohy č. 1 ze dne 21. 1. 2019; Inventurní soupisy; Protokol o vyřazení majetku; Výpis z katastru nemovitostí
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10 - 12/2018; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 2. 11. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce
- Pokladní doklad: za období 6 - 7/2018 č. 163 - 202
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 6. 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 7. 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: opis účetních dat o zaúčtování účetních odpisů za období 2018 ze dne 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 21. 5. 2018 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2017; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22. 5. 2017 - zaslán do CSÚIS dne 17. 7. 2018
- Účtový rozvrh: aktualizovaný na rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 21. 5. 2018 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Suchonice, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2017 a rozdělení hospodářského výsledku

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí dotace za účelem úhrady neinvestičních nákladů spojených s poskytováním služeb rané péče ve výši 5 000 Kč uzavřená se Střediskem rané péče SPRP Olomouc, IČ 75095009 (příjemce dotace) dne 5. 4. 2018 na základě žádosti příjemce ze dne 18. 12. 2017 a schválení v zastupitelstvu obce dne 22. 1. 2018; Poskytnutí zálohy - účetní doklad č. 149 a bankovní výpis z ČS, a. s., ze dne 11. 4. 2018; Soupis výdajů hrazených z dotace obce Suchonice v roce 2018 ze dne 15. 10. 2018 včetně kopií výdajových pokladních dokladů, faktur a výpisů z běžného účtu příjemce dotace; Protokol č. 2/2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané u Střediska rané péče SPRP Olomouc ze dne 5. 12. 2018; Vyúčtování poskytnuté dotace - účetní doklad č. 558 ze dne 31. 12. 2018
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva k dočasnému užívání a požívání části pozemku p. č. 124/4 ostatní plocha v k. ú. Suchonice o výměře 350 m² uzavřená s pachtýřem (fyzická osoba) dne 5. 4. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 22. 1. 2018 - schválení pachtovní smlouvy - záměr byl zveřejněn zákonným způsobem v termínu od 7. 12. 2017 do 2. 1. 2018
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu pozemku p.č. 50 o výměře 376 m² v k. ú. Suchonice uzavřená mezi obcí ("nájemce") a J. K. a R. K. ("pronajímatel") dne 22. 1. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 22. 1. 2018 - schválení nájemní smlouvy; Úhrada - výdajový pokladní doklad č. 200286 a 200287 ze dne 6. 12. 2018
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012480/2 "Suchonice RD Pivnička - úprava kNN" uzavřená mezi obcí ("povinná") a společností ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) dne 25. 4. 2018; Právní účinky zápisu ke dni 16. 5. 2018; Zatížení pozemku věcným břemenem - účetní doklad č. 423 ze dne 12. 11. 2018
- Smlouvy ostatní: Smlouva o zápůjčce finančních prostředků mezi zapůjčitelem - obcí Suchonice a vydlužitelem - Římskokatolickou farností Penčice ve výši 164 377 Kč uzavřená dne 26. 5. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 18. 9. 2017 - schválení smlouvy o zápůjčce; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 21. 5. 2018 - schválení úpravy rozpočtu - č.4/2018; Účetní doklad č. 100082 ze dne 29. 5. 2018 a výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 2. 8. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole samostatné působnosti č. j. MV-50407-4/ODK-2018 ze dne 14. 6. 2018 provedené u obce Suchonice na základě ustanovení § 129 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů - kontrolní orgán - Ministerstvo vnitra, odbor veřejné správy, dozoru a kontroly.
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Pověření starostky obce k provedení finanční kontroly v Mateřské škole p. o. Suchonice ze dne 24. 7. 2018; Zápis č. 1/2018 z veřejnoprávní kontroly ze dne 8. 8. 2018

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 20 ze dne 22. 1. 2018, č. 22 ze dne 21. 5. 2018 a č. 23 ze dne 27. 6. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis finančního výboru ze dne 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly provedené podle zákona 320/2001 Sb. v platném znění u obce Suchonice ze dne 3. 10. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontrolního výboru ze dne 26. 9. 2018 a 15. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o provedené kontrole pokladních dokladů ze dne 30. 6. 2018

ostatní

- akce "Oprava budovy mateřské školy včetně oplocení venkovní zahrady": Dotace z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 na akci "Oprava budovy mateřské školy včetně oplocení venkovní zahrady":

Žádost o dotaci z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 na akci "Oprava budovy mateřské školy včetně oplocení venkovní zahrady" ze dne 6. 2. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 1. 2018; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02156/OSR/DSM v celkové výši 500 000 Kč na tuto akci uzavřená s Olomouckým krajem, IČ 60609460 (poskytovatel) dne 17. 7. 2018 a schválená zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018; Rozpočtové opatření ze dne 30. 7. 2018 (položka 4122 - 400 000 Kč, 4222 - 100 000 Kč, UZ 443); Příjem dotace na účet ČNB dne 31. 7. 2018 - účetní doklad č. 1018 ze dne 31. 7. 2018; Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 ze dne 21. 12. 2018; Zaúčtování poskytnuté dotace - účetní doklad č. 561 ze dne 31. 12. 2018

Veřejná zakázka malého rozsahu zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., zadávání veřejných zakázek, na stavební práce "Oprava budovy mateřské školy včetně oplocení venkovní zahrady":

Zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídky dne 13. 6. 2018; Protokol o jednání k veřejné zakázce ze dne 25. 6. 2018 - výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018; Oznámení o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu - převzato osobně dne 11. 7. 2018; Smlouva o dílo na realizaci stavby "Oprava budovy mateřské školy včetně oplocení venkovní zahrady" uzavřená se zhotovitelem SOPOSTAV - stavební s. r. o., IČ 44936362 dne 16. 7. 2018 zveřejněná na profilu zadavatele dne 24. 7. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 27. 9. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 7 - investiční výdaje na akci a část neinvestičních výdajů ve výši 400 000 Kč - zveřejněno zákonným způsobem dne 18. 10. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Suchonice ze dne 2. 11. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 8 - část neinvestičních výdajů na akci ve výši 133 000 Kč - zveřejněno zákonným způsobem dne 29. 11. 2018; Předpis a úhrada závazků - faktura č. 201813 ve výši 256 163 Kč a účetní doklady č. 121 ze dne 23. 8. 2018 a č. 346 ze dne 28. 8. 2018 včetně výpisu č. 24 z bankovního účtu vedeného České spořitelny, a. s., faktura č. 201824 ve výši 435 903 Kč a účetní doklady č. 174 ze dne 7. 11. 2018 a č. 465 ze dne 8. 11. 2018 včetně výpisu č. 31 z bankovního účtu vedeného České spořitelny, a. s., faktura č. 201826 ve výši 116 765 Kč a účetní doklady č. 182 ze dne 20. 11. 2018 a č. 504 ze dne 28. 11. 2018 včetně výpisu č. 33 z bankovního účtu vedeného České spořitelny, a. s., faktura č. 201827 (investiční část akce) ve výši 251 136 Kč a účetní doklady č. 183 ze dne 20. 11. 2018 a č. 505 ze dne 28. 11. 2018 včetně výpisu č. 33 z bankovního účtu vedeného České spořitelny, a. s.; Zaúčtování oplocení hřiště do majetku obce - účetní doklad č. 508 ze dne 20. 11. 2018 a karta majetku č. 27

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

- 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,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce 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 Suchonice 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 Suchonice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Suchonice 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	1,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

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

Olomouc, 30. 1. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
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 Suchonice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 25. 1. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Suchonice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly