

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/36924/2019/OK/756

Č.j.: KUOK 59186/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otaslavice za rok 2019,

IČ 00288586

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 12. 2019 - 17. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 5. 2020.

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 Otaslavice za rok 2019 dne 3. 12. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21. 5. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Otaslavice

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 21. 5. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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: Marek Hýbl - starosta
Marie Gernešová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Otaslavice za rok 2019

- **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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Otaslavice za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Otaslavice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněný před jeho projednáním v Zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 21. 11. 2019 do 3. 1. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce, a to na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 22. 11. do 10. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 schválený Zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 3. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2021 - 2025 schválený Zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 3. 1. 2020; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na roky 2021 - 2025 a zveřejněný před jeho projednáním v Zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 21. 11. 2019 do 3. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2020 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 3. 1. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na roky 2020 - 2024 a zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 22. 11. do 10. 12. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019 s vyjádřením "bez výhrad" a zveřejněný na internetových stránkách obce od 17. 5. 2019; návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 5. 4. do 17. 5. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. k 30. 11. 2019, včetně účtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB k 30. 11. 2019, včetně účtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. (Sociální fond) k 30. 11. 2019, včetně účtování
- Evidence majetku: Nedokončené investice k 30. 11. 2019 a jejich nárůst během roku 2019
- Hlavní kniha: sestavená k období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2019 ze dne 5. 11. 2019; Prezenční listina proškolení inventarizační komise k provedení inventarizace k 31. 12. 2019 ze dne 18. 12. 2019; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31. 12. 2019 v obci Otaslavice

ze dne 24. 1. 2020; Rekapitulace inventurních soupisů a zjednodušených inventurních soupisů k 31. 12. 2019

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až listopad 2019
- Pokladní doklad: č. 631074 - 631100 k 30. 11. 2019, včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): 3 pokladní knihy (2 k hlavní činnosti, 1 k sociálnímu fondu)
- Příloha: sestavená k období 12/2019
- Příloha: sestavená k období 11/2019
- Rozvaha: sestavená k období 12/2019
- Rozvaha: sestavená k období 11/2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 a účetní závěrka příspěvkové organizace obce (Základní škola nadporučíka letectva Josefa Františka a Mateřská škola Otaslavice) sestavená k 31. 12. 2018; obě schválené zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 11/2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 12/2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 11/2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 12/2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Žádost o poskytnutí daru mezi Onko Diana Prostějov, z.s., IČ: 061785963 (žadatel) a Obec Otaslavice, IČ: 00288586 (dárce) na 1 000 Kč ze dne 7. 1. 2019; Výpis z běžného bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 26. 2. 2019; Účetní doklad č. 10248 ze dne 26. 2. 2019
- Dohody o provedení práce: ze dne 15. 5. 2019 uzavřená mezi fyzickou osobou a obcí Otaslavice na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek a distribuci hlasovacích lístků po obci na volby do Evropského parlamentu konané ve dnech 24. a 25. 5. 2019, pokladní doklad č. 630524 ze dne 10. 6. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Otaslavice ze dne 7. 12. 2018; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace mezi obec Otaslavice, IČ: 00288586 (poskytovatel) a Tělocvičná jednota Sokol Otaslavice, IČ: 47920343 (příjemce) ve výši 400 000 Kč na "úhradu výdajů spojených s údržbou a provozem celého areálu TJ Sokol Otaslavice a na zabezpečení plynulého chodu a činnosti všech oddílů TJ Sokol Otaslavice" ze dne 14. 2. 2019; Poskytnutí dotace a uzavření této smlouvy bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce Otaslavice - usnesení č. 1/2019 ze dne 21. 1. 2019; Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 14. 2. 2019; Účetní doklad č. 10208 ze dne 14. 2. 2019; Smlouva vyvěšena na internetových stránkách obce dne 15. 2. 2019; Soupis výdajů hrazených z poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 000 Kč ze dne 7. 5. 2019 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbami do Evropského parlamentu vyhlášených na 24. a 25. května 2019 ze dne 25. 6. 2019, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze dne 27. 1. 2020
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva ze dne 1. 4. 2019 uzavřená mezi fyzickou osobou (pachtýř) a obcí Otaslavice (propachtovatel) na přenechání do užívání parcely

uvedené v příloze č. 1 smlouvy za účelem provozování zemědělské činnosti, uzavření smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2019, záměr na pacht pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce s možností dálkového přístupu od 21. 2. 2019 do 11. 3. 2019, vnitřní účetní doklad č. 1043 ze dne 12. 8. 2019 - úhrada pachtovného - uhrazeno obci na bankovním výpisu č. 142 k bankovnímu účtu vedeném u KB, a.s. ze dne 12. 8. 2019

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 7. 8. 2019 uzavřená mezi obcí Otaslavice (kupující) a Comfort reality Dražební, s.r.o. (prodávající) na prodej nemovitosti p.č. 74 jejíž součástí je stavba č.p. 123 a zahrada p.č. 73, vše v k.ú. Otaslavice, nákup nemovitosti schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2019, úhrada dle kupní smlouvy na bankovním výpisu č. 157 ze dne 4. 9. 2019 k bankovnímu účtu vedeném u KB, a.s. a účtováno dokladem č. 1105 ze dne 4. 9. 2019, Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí ze dne 2. 9. 2019, zařazení majetku do užívání dokladem č. 340009 ze dne 30. 9. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: č.: PV-014330055821/001 ze dne 19. 9. 2019 uzavřená mezi obcí Otaslavice (povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná) na zřízení a vymezení věcného břemene umístění distribuční soustavy - kabelové vedení NN, sloupy NN, uzemnění na p.č. 162/1 v k.ú. Otaslavice, uzavření smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2019, faktura č. 219023 ze dne 31. 10. 2019, vnitřní účetní doklad č. 1461 ze dne 28. 11. 2019 - příjem úhrady za věcné břemeno - uhrazeno obci na bankovním výpisu č. 211 k bankovnímu účtu vedeném u KB, a.s. ze dne 28. 11. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole provedené v příspěvkové organizaci (Základní škola nadporučíka letectva Josefa Františka a Mateřská škola Otaslavice) ze dne 6. 11. 2019
- Zápis u jednání kontrolního výboru obce Otaslavice ze dne 7. 1. 2019, 25. 3. 2019, 22. 7. 2019 a 14. 10. 2019
- Zápis u jednání finančního výboru obce Otaslavice ze dne 8. 4. 2019, 23. 10. 2019 a 20. 11. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu sociálního fondu obce č. 33 ze dne 31. 12. 2019 vedený u KB, a.s.

ostatní

- Akce: "Oprava 6 bytových jednotek - Otaslavice": Výzva k podání cenové nabídky ze dne 6. 3. 2019, Protokol o hodnocení nabídek ze dne 21. 3. 2019, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 3. 2019, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 4. 2019, Smlouva o dílo ze dne 30. 3. 2019 uzavřena mezi obcí Otaslavice (objednatel) a JIM Dynamic Project s.r.o. (zhotovitel) na provedení stavebních úprav - opravy 6 bytových jednotek v 2. NP budovy číslo popisné 525 v k.ú. Otaslavice, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 4. 2019, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2019, Dodatek č. 1 ze dne 10. 5. 2019 zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 5. 2019, dodatek schválen Zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019, faktura č. 1901011 ze dne 2. 5. 2019, předpis účtován dokladem č. 100126 ze dne 2. 5. 2019, faktura uhrazena na bankovním výpisu č. 82 ze dne 6. 5. 2019 k účtu vedeném u KB, a.s. a platba účtována dokladem č. 10554 ze dne 6. 5. 2019, faktura č. 1901014 ze dne 1. 6. 2019, předpis účtován dokladem č. 100162 ze dne 3. 6. 2019, faktura uhrazena na bankovním výpisu č. 103 ze dne 7. 6. 2019 k účtu vedeném u KB, a.s. a platba účtována dokladem č. 10736 ze dne 7. 6. 2019, faktura č. 1901021 ze dne 26. 7. 2019, předpis účtován dokladem č. 100243 ze dne

26. 7. 2019, faktura uhrazena na bankovním výpisu č. 135 ze dne 30. 7. 2019 k účtu vedeném u KB, a.s. a platba účtována dokladem č. 10967 ze dne 30. 7. 2019. Informace o skutečně uhrazené ceně ve výši 3 254 504 Kč včetně DPH uveřejněna na profilu zadavatele.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel 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 ručitého 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.

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,24 %

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 Otaslavice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 27. 5. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Otaslavice za rok 2019 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Bc. Richard Novák

.....
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 Otaslavice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 21. 5. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Otaslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly