

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25263/2017/OK/7346

Č.j.: KUOK 7151/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2017,

IČ 00299197

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 21. 9. 2017 - 22. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 07. 2. 2018 - 8. 2. 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 Majetín za rok 2017 dne 25. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Majetín

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová
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:

Miroslava Zavadilová - starostka
Miloslava Krkošková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: k účtu vedeného u České národní banky, výpis č. 41 - 43 za období 12/2017 včetně zaúčtování jednotlivých pohybů
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedeného u České spořitelny a. s., ze dne 12. 12. 2017 včetně zaúčtování jednotlivých pohybů
- Bankovní výpis: k účtu vedeném u České spořitelny a. s. (sociální fond), výpis za období 11 - 12/2017 včetně zaúčtování jednotlivých pohybů

- Bankovní výpis: z účtu vedený u České spořitelny a. s. (sociální fond), výpis č. 006 vč. zaúčtování
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedeného u České spořitelny a. s., č. 222 - 234 za období 12. 12. - 31. 12. 2017 včetně zaúčtování jednotlivých pohybů
- Bankovní výpis: č. 001 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 4. 8. 2017 - 31. 8. 2017 včetně účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedeného u České spořitelny a. s., za období 12/2017 včetně zaúčtování jednotlivých pohybů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedený u České spořitelny a. s., výpis č. 139 - 154 vč. zaúčtování za období 8/2017
- Bankovní výpis: z účtu vedený u České národní banky, výpis č. 17 - 19 vč. zaúčtování za období 8/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Majetín (obdarovaný) a Olomouckým krajem ve výši 30 000 Kč (finanční dar) za rozvoj tříděného sběru komunálního odpadu ze dne 13. 9. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 19. 9. 2017 na finanční dar ve výši 30 000 Kč v rámci projektu "Intenzifikace odděleného sběru a zajištění využití komunálních odpadů včetně jejich obalové složky na území Olomouckého kraje"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na stavební práce "Demolice objektu Náves č. p. 36 Majetín": Výzva k podání nabídky zaslána dne 21. 4. 2017 vč. zadávací dokumentace a slepého rozpočtu, Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 4. 2017, Jmenování členem komise ze dne 26. 4. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 3. 5. 2017, Protokol z jednání komise ze dne 3. 5. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky odesláno elektronicky dne 6. 6. 2017, Smlouva o dílo ze dne 21. 6. 2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 6. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem dne 5. 6. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na dodávku "V Majetíně se nám krásně žije": Výzva k podání nabídky zaslána dne 16. 3. 2017 vč. zadávací dokumentace, Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 3. 2017, Jmenování členem komise ze dne 22. 3. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 31. 3. 2017, Protokol z jednání komise ze dne 31. 3. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky odesláno elektronicky dne 13. 4. 2017, Smlouva o poskytnutí služby ze dne 2. 5. 2017 za cenu 494.992,- Kč bez DPH, Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem dne 12. 4. 2017
- Evidence majetku: Evidenční karta DHM s invent. číslo 6/97 - obecní byty čp. 34 zastavená budova a evidenční karta DHM s invent. číslo 15/98 - dům s peč. službou čp. 47, zastavená budova
- Evidence majetku: Evidenční karta DHM s invent. číslo 172 - pozemek p. č. 878 - ostatní plocha - VB, evidenční karta DHM s invent. číslo 211 - pozemek p. č. 1007 - ostatní plocha - VB, evidenční karta DHM s invent. číslo 204 - pozemek p. č. 999/15 - orná půda - VB a evidenční karta DHM s invent. číslo 1/17 - sokolovna Majetín - VB
- Faktura: Dodavatelská faktura č. 2170200031 vystavená zhotovitelem RESTA s. r. o., Přerov dne 31. 7. 2017 na celkovou částku 1 208 680 Kč, Zápis o odevzdání a předání stavby s názvem Odstranění objektu čp. 36 v Majetíně v rozsahu činností dle zadávací dokumentace sepsaný dne 31. 7. 2017, Doklad č. 500283 ze dne 3. 8. 2017

- Faktura: Dodavatelská faktura č. 1442017 vystavená zhotovitelem LT EkoLesServis s. r. o., Příkazy dne 24. 11. 2017 na celkovou částku 598 941 Kč, Protokol o převzetí realizovaného opatření v rámci realizace projektu "V Majetíně se nám krásně žije" sepsaný dne 24. 11. 2017, Doklad č. 100016 ze dne 20. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavena do období 12/2017
- Interní audit: Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v obci Majetín ze dne 25. 4. 2017 (kontrolovaný subjekt: obec; kontrolující subjekt: pověření externí kontroloři)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín ze dne 1. 12. 2011, Vnitřní předpis k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín - č. 1/2013 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce ze dne 10. 12. 2013, Plán inventur na rok 2017 ze dne 18. 12. 2017, Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 18. 12. 2017, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2017 ze dne 18. 12. 2017, Inventarizační zpráva 2017 ze dne 5. 2. 2018, Inventurní soupisy jednotlivých účtů
- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 2. 12. 2016 - 21. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 27. 11. 2017 - 14. 12. 2017, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 18. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za 1 - 8/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a použití sociálního fondu ze dne 14. 2. 2003, dodatek č. 1 ze dne 27. 12. 2004, dodatek č. 2 ze dne 2. 11. 2006, dodatek č. 3 ze dne 31. 3. 2008, dodatek č. 4 ze dne 2. 11. 2006
- Pokladní doklad: za období 8/2017, č. dokladu P 301505 - P 301652
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 9/2017 ze dne 14. 9. 2017, č. 10/2017 ze dne 17. 10. 2017, č. 11/2017 ze dne 18. 11. 2017 a č. 12/2017 ze dne 31. 12. 2017 - (všechna schválená starostkou obce a poté dána na vědomí zastupitelstvu obce) - kontrola navedení schválených rozpočtových opatření do výkazů a zveřejnění na internetových stránkách obce a na úřední desce
- Rozpočtová opatření: rozpočtová opatření - č. 2/2017 ze dne 7. 2. 2017, č. 4/2017 ze dne 18. 4. 2017, č. 6/2017 ze dne 19. 6. 2017 a č. 7/2017 ze dne 15. 7. 2017 - kontrola zveřejnění na internetových stránkách obce a na úřední desce
- Rozpočtová opatření: rozpočtová opatření - č. 1/2017 ze dne 31. 1. 2017, č. 2/2017 ze dne 7. 2. 2017, č. 3/2017 ze dne 1. 3. 2017, č. 4/2017 ze dne 18. 4. 2017, č. 5/2017 ze dne 18. 5. 2017, č. 6/2017 ze dne 19. 6. 2017, č. 7/2017 ze dne 15. 7. 2017 a č. 8/2017 ze dne 21. 8. 2017 (všechna schválená starostkou obce a poté dána na vědomí zastupitelstvu obce) - kontrola navedení schválených rozpočtových opatření do výkazů

- Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 27. 11. 2017 - 14. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 18. 12. 2017
- Rozpočtový výhled: na roky 2016 - 2020 schválený starostkou obce dne 14. 8. 2015, zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 22. 3. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 22. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Majetín a Tělocvičná jednota Sokol Majetín ve výši 93 000 Kč na činnost v roce 2017 - plyn, elektřina, oddíl taneční skupiny Báječný ženský a oddíl autokrosu ze dne 8. 2. 2017, Žádost o dotaci na rok 2017 ze dne 9. 1. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 30. 1. 2017, Smlouva o poskytnutí dotace zveřejněna na úřední desce dne 10. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Majetín a Tělovýchovnou jednotu SOKOL Majetín z. s. ve výši 50 000 Kč na činnost spolku ze dne 17. 2. 2017, Žádost o poskytnutí dotace na činnost v roce 2017 ze dne 10. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Majetín a příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Majetín ve výši 3 240 000 Kč na dofinancování akce "Obnova sportovního areálu sokolovny" ze dne 30. 1. 2017, Žádost o dotaci z rozpočtu obce v roce 2017 ze dne 19. 1. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 30. 1. 2017, Smlouva o poskytnutí dotace zveřejněna na úřední desce dne 31. 1. 2017, Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 29. 11. 2017 předané poskytovateli dne 30. 11. 2017, úhrada vratky ve výši 148 Kč do pokladny obce dne 28. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování individuální neinvestiční dotace pro Tělovýchovnou jednotu SOKOL Majetín z. s. ze dne 29. 11. 2017 předané poskytovateli dne 30. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování individuální neinvestiční dotace pro Tělocvičnou jednotu Sokol Majetín ze dne 29. 11. 2017 předané poskytovateli dne 30. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Pokyn k platbě s ident. číslo EDS 117D81000105 k projektu "Demolice objektu Náves čp. 36, Majetín" ze dne 21. 8. 2017 pod čj. MMR - 34144/2017-52, Doklad č. 223021 ze dne 1. 9. 2017, Doklad č. 223022 ze dne 5. 9. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: výplatní páska uvolněné členky zastupitelstva obce za období 12/2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Pokyn k platbě s ident. číslo EDS 117D815006661 k projektu "V Majetíně se nám krásně žije" ze dne 7. 12. 2017 pod čj. MMR - 50781/2017-52, Doklad č. 223045 ze dne 15. 12. 2017, Doklad č. 223051 ze dne 20. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ve výši 26 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Majetín předána poskytovateli dne 15. 12. 2017

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace od MMR ze dne 10. 7. 2017 ve výši 400 000 Kč na projekt "V Majetíně se nám krásně žije" (ÚZ 17027 a ÚZ 17928)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Majetín (ÚZ 00415), Smlouva o poskytování dotace č. 2017/01345/OKŘ/DSM ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů na vybavení JSDH Majetín ze dne 25. 5. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace od MMR ze dne 3. 8. 2017 ve výši 966 944 Kč na projekt "Demolice objektu Náves č. p. 36, Majetín" (ÚZ 17995)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená s nájemcem První jesenická farma - středisko praktického vyučování s. r. o., Horní Heřmanice dne 27. 3. 2017 (obec pronajímatel), Dohoda o dílčím ukončení nájemní smlouva uzavřená dne 1. 9. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva č. 2016-078.00-Du o provozování vodovodu pro veřejnou potřebu v obci Majetín uzavřená s pachtýřem/provozovatelem Vodovody a kanalizace Přerov, a. s., IČ 47674521 dne 7. 6. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o poskytnutí služby uzavřená mezi obcí Majetín a LT EkoLesServis s. r. o. na projekt "V Majetíně se nám krásně žije" ze dne 2. 5. 2017 za cenu 494 992 Kč bez DPH
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Majetín a RESTA s. r. o. na "Demolici objektu Náves č. p. 36 v Majetíně" za částku 998.909,- Kč bez DPH ze dne 21. 6. 2017, Smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 28. 6. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Majetín a občanem (prodávající) ze dne 20. 6. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o převodu nemovitosti a o zřízení služebnosti uzavřená s převodcem Tělocvičná jednota Sokol Majetín, IČ 69600988 dne 30. 1. 2017 (obec nabyvatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Majetín (prodávající) a občanem ze dne 25. 1. 2017
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317288479/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 3. 8. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8012379/VB2 "Majetín, Polní, RD, Pumprlova - připojení NNk" uzavřená mezi obcí Majetín (strana povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. ze dne 7. 6. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8011818/001 "Majetín, Smékal - stavební úprava NNk" uzavřená mezi obcí Majetín (strana povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. ze dne 13. 4. 2017
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklady zaúčtované k 31. 12. 2017
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 ze dne 5. 6. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2016 upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3. 11. 2016
- Výbor finanční: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 27. 4. 2017 a 27. 7. 2017

- Výbor finanční: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 16. 11. 2017
- Výbor kontrolní: Zpráva z jednání kontrolního výboru při OÚ Majetín konaného dne 6. 12. 2017
- Výbor kontrolní: Zpráva z jednání kontrolního výboru při OÚ Majetín konaného dne 28. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. s předmětem kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu zákona o finanční kontrole ze dne 10. 3. 2017 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace; kontrolující subjekt: zřizovatelem pověřeni kontroloři (osoby přizvané))
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 12. 2016, 30. 1. 2017, 12. 4. 2017, 5. 6. 2017, 31. 7. 2017, 21. 8. 2017 a 5. 9. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 10. 2017 a 13. 12. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 19. 5. 2017 - 6. 6. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 4. 7. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Majetín, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 ze dne 5. 6. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Majetín "Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace" pod čj. OMA/200/17 ze dne 29. 1. 2017, s účinností dnem 31. 1. 2017, Smlouva o výpůjčce uzavřená s vypůjčitelem Základní škola a mateřská škola Majetín, p. o. dne 30. 1. 2017 (obec půjčitel)

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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 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 Majetín 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 Majetín za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Majetín 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	1,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,74 %

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

Majetín, 8. 2. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(33)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
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 Majetín 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 Majetín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 8. 2. 2018.

Miroslava Zavadilová

.....

.....
podpis

OBEC MAJETÍN
Lipová 25
751 03 MAJETÍN
Tel. 581 741 740
IČ: 0060197, DIČ: CZ0060197

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Majetín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Zveřejnění návrhu rozpočtu

Obec Majetín zveřejnila návrh rozpočtu na rok 2018 na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 27. 11. 2017 - 14. 12. 2017. Tento návrh byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017. Schválený dokument byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 18. 12. 2017. Lhůty pro zveřejňování dokumentů stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byly dodrženy.

Upozorňujeme na skutečnost, že zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, v § 5 odst. 3 stanoví, že "s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok veřejná instituce zveřejní informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen "předcházející rok"), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok."