

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/21380/2018/OK/7227

Č.j.: KUOK 7563/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2018,

IČ 00299197

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 9. 2018 - 18. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 2. 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 Majetín za rok 2018 dne 20. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Majetín

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marie Jakubcová

kontrolor:

Bc. Richard Novák

Ing. Aleš Lichnovský

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 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 Majetín za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Majetín ze dne 8. 9. 2015 – zastupitelstvo obce schvaluje starostce obce Majetín přenesení pravomoci provádět a schvalovat veškerá rozpočtová opatření v plném rozsahu
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn úřední desce dne 18. 12. 2017

- Schválený rozpočet: Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn zákonným způsobem v termínu od 30. 11. - 17. 12. 2018; schválený usnesením zastupitelstva obce č. 7/2/2018 dne 17. 12. 2018; schválený dokument zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce dne 19. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022 zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce v termínu od 30. 11. - 17. 12. 2018, schválený usnesením zastupitelstva obce č. 8/2/2018 dne 17. 12. 2018; střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2022 zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce dne 19. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce dne 18. 12. 2017
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 28. 5. - 15. 6. 2018; závěrečný účet včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017, schválený usnesením zastupitelstva obce č. 2/31/2018 dne 14. 6. 2018, a to bez výhrad; schválený dokument zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce od 11. 7. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedený u České spořitelny a. s. (sociální fond), výpis č. 010 vč. zaúčtování
- 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 2018 ze dne 19. 12. 2018; Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2018; Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2018 ze dne 19. 12. 2018; Inventarizační zpráva 2018 ze dne 31. 1. 2019; Inventurní soupisy jednotlivých účtů
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 01 - 07/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2018
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 6. 2018
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: analytická rozvaha (SU, AU) za 2018
- Účetní doklad: Opis účetních dat - paragraf 6171, položka 6121
- Účetní doklad: opis účetních dat účtu 373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer, účtu 451 - dlouhodobé úvěry, účtu 401 - Jmění účetní jednotky za období 1 - 12/2018
- Účetní doklad: č. 200012 k zaúčtování odpisů majetku za 12/2018 ze dne 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2017 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/31/2018 dne 14. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 odeslán do CSÚIS dne 20. 7. 2018, Hospodářský výsledek za rok 2017 ve výši 901 869,69 Kč přeúčtován účetním dokladem č. 1015 ze dne 30. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018

- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2018

zřizované organizace

- 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)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Žádost o finanční dar Oblastní charitě Přerov, IČ: 45180270 ve výši 8 000 Kč na účely podpory Charitní pečovatelské služby ze dne 3. 7. 2018, Darovací smlouva uzavřená dne 13. 7. 2018 (obec "dárce"), výdaj byl zahrnut v rozpočtovém opatření č. 7/2018, schválený starostkou obce dne 13. 7. 2018 (§ 6171, pol. 5223) a zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce obce, předpis poskytnuté dotace zaúčtován účetním dokladem č. 555038 ze dne 13. 7. 2018, elektronický bankovní výpis č.007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 19. 7. 2018, účetní doklad č. 1098 ze dne 19. 7. 2018
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na částku 20 000 Kč uzavřena mezi obcí Majetín ("obdarovaný") a společností SPH stavby s. r. o. Bystřice nad Pernštejnem, IČ: 262304470 ("dárce") dne 13. 7. 2018. Dar je určený k zajištění konání Královského triatlonu v obci Majetín. Očekávaný příjem byl upraven v rozpočtovém opatření č. 7/2018, schválený starostkou obce dne 13. 7. 2018 (§ 3419, pol. 2321), a zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce, elektronický bankovní výpis č. 014 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 30. 7. 2018, účetní doklad č. 31 ze dne 30. 7. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost TJ Sokol Majetín, IČ: 45238472 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 20 000 Kč na úhradu projektové dokumentace na rekonstrukci antukového hřiště u sokolovny na víceúčelovou plochu ze dne 7. 3. 2018, usnesením zastupitelstva obce č. 5/29/2018 ze dne 12. 3. 2018 byla schválena investiční dotace pro TJ SOKOL ve výši 20 000 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 3. 4. 2018 (obec poskytovatel), výdaj byl zahrnut v rozpočtovém opatření č. 4/2018, schválené starostkou obce dne 18. 4. 2018 (§ 3419, pol. 6322) a zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce, předpis poskytnuté dotace zaúčtován účetním dokladem č. 555019 ze dne 3. 4. 2018, elektronický bankovní výpis č.004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 19. 4. 2018, účetní doklad č. 518 ze dne 19. 4. 2018.
Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 4. 7. 2018; Odúčtováno z krátkodobé zálohy dokladem č. 1951 ze dne 31. 12. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost Římskokatolické farnosti Majetín, IČ: 48427705 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 19 360 Kč na zpravování dokumentace k sanaci zdiva soklu kostela ze dne 8. 3. 2018, usnesením zastupitelstva obce č. 5/29/2018 ze dne 12. 3. 2018 byla schválena neinvestiční dotace pro Římskokatolickou farnost Majetín ve výši 19 360 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 5. 4. 2018 (obec poskytovatel), výdaj byl zahrnut v rozpočtovém opatření č. 4/2018, schválené starostkou obce dne 18. 4. 2018 (§ 3330, pol. 5223) a zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce předpis poskytnuté dotace zaúčtován účetním dokladem č. 555020 ze dne 5. 4. 2018, elektronický bankovní výpis č.004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 19. 4. 2018, účetní doklad č. 357 ze dne 5. 4. 2018;

Finanční vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 11. 2018, Odúčtováno z krátkodobé zálohy dokladem č. 1951 ze dne 31. 12. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Sdělení k žádosti o neinvestiční dotaci z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program na podporu JSDH 2018 - dotace na pořízení, rekonstrukci a opravu požární techniky na nákup věcného vybavení JSDH obcí Olomouckého kraje 2018" ve výši 35 000 Kč na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Majetín ze dne 21. 5. 2018, kterou poskytovatel (Olomoucký kraj) dne 23. 4. 2018 schválil; Informace k rozpočtovému opatření na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč ze dne 7. 6. 2018; Usnesení zastupitelstva obce č. 7/30/2018 ze dne 9. 5. 2018 - schválení přijetí dotace a znění Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2018/02439/OKH/DSM uzavřené dne 24. 5. 2018; Rozpočtové opatření č. 6 k příjmu dotace a zapojení výdajů ze dne 19. 6. 2018 uveřejněná zákonným způsobem 16. 7. 2018; Vnitřní účetní doklad o přijetí dotace č. 400037 ze dne 1. 6. 2018 a č. 912 ze dne 8. 6. 2018; Bankovní výpis ze dne 8. 6. 2018 (elektronický) z běžného účtu u České spořitelny, a. s., s informací o přijetí dotace; Vnitřní účetní doklad o přijetí dotace č. 500260 ze dne 21. 6. 2018 a č. 980 ze dne 22. 6. 2018 a přijatá faktura č. 190100623 od PROBO-NB, s. r. o., IČ 05328942 včetně bankovního výpisu ze dne 22. 6. 2018 (elektronický) z běžného účtu u České spořitelny, a. s., s informací o úhradě dodavatelské faktury.

Závěrečná zpráva k vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu Olomouckého kraje na Pořízení osobních ochranných prostředků s příslušenstvím pro JSDH Majetín ze dne 25. 10. 2018, Příloha č. 1 - finanční vyúčtování dotace ze dne 25. 10. 2018, Čestné prohlášení paní starostky obce ze dne 25. 10. 2018, Dotace průčtována účetním dokladem č. 1506 ze dne 31. 10. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Informace k rozpočtovému opatření ze dne 16. 7. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program podpory kultury v Olomouckém kraji v roce 2018" - na částečnou úhradu výdajů akce Kulturní rok v obci Majetín v roce 2018, kterou poskytovatel (Olomoucký kraj) dne 23. 4. 2018 schválil; Usnesení zastupitelstva obce č. 6/30/2018 ze dne 9. 5. 2018 - schválení přijetí dotace a znění Smlouvy o poskytnutí dotace uzavřené dne 8. 6. 2018; Účetní doklad o přijetí dotace č. 1076 ze dne 17. 7. 2018 a bankovní výpis ze dne 17. 7. 2018 (elektronický) z běžného účtu u České spořitelny, a. s., s informací o přijetí dotace; Rozpočtové opatření č. 7 k příjmu dotace a zapojení výdajů ze dne 13. 7. 2018 uveřejněné zákonným způsobem od 10. 8. 2018. Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na projekt Kulturní rok 2018 v obci Majetín ze dne 25. 10. 2018,

Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 25. 10. 2018, Čestné prohlášení starostkou obce ze dne 25. 10. 2018, Dotace průčtována účetním dokladem č. 1505 ze dne 31. 10. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce č.117D816006661 k poskytnuté dotaci na projekt "V Majetíně se nám krásně žije" z Ministerstva pro místní rozvoje ze dne 8. 2. 2018. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy 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: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na

12. a 13. 1. 2018 (ÚZ 98 008); Rozpočtové opatření č. 1 schválené starostkou obce dne 28. 1. 2018 a uveřejněné zákonným způsobem od 26. 2. 2018; Účetní doklad

č. 223001 k zaúčtování příjmu dotace ze dne 9. 1. 2018 a bankovní výpis č. 1/2018 k běžnému účtu u České národní banky s informací o přijetí dotace ve výši 25 887 Kč; Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta ČR vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 5. 4. 2018; Vyúčtování voleb - účetní doklad č. 1957 ze dne 31. 12. 2018;

Finanční vypořádání se státním rozpočtem ze dne 28. 1. 2019; Vratka ve výši 3 708 Kč převedena na účet Olomouckého kraje dne 28. 1. 2019

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce č. 117D081000105 prostřednictvím Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Demolice objektu Náves č. p. 36, Majetín" ze dne 28. 6. 2018. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy 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: k nájmu obecního bytu v 1. patře budovy požární zbrojnice č. p. 211 v k. ú. Majetín uzavřená dne 27. 6. 2018 s občanem obce (obec pronajímatel) na základě usnesení zastupitelstva ze dne 30. 10. 2017; Vnitřní účetní doklad č. 400049 ze dne 1. 8. 2018, č. 1203 ze dne 14. 8. 2018 a bankovní výpis č. 8 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): usnesením zastupitelstva obce č. 6/27/2017 ze dne 3. 10. 2017 byla schválena koupě pozemků p.č. 718/2 a podíl 1/10 pozemku p.č. 767/2 v k.ú. Majetín. Kupní smlouva uzavřena mezi manželi M.B. a M. B. ("prodávající") a obcí ("kupující") za cenu 3 980 Kč ze dne 12. 7. 2018. Právní účinky zápisu ke dni 12. 7. 2018, úhrada za nákup pozemků - pokladní doklad č. 301461 a 301462 ze dne 12. 7. 2018, zařazení pozemků do majetku obce účetním dokladem č. 10013 ze dne 7. 8. 2018. Evidenční karta majetku č. 429
- Smlouvy o přijetí úvěru: Výpisy z úvěrového účtu s Českou spořitelnou, a. s. na financování 6 projektů (rekonstrukce komunikace vč. parkovacích míst v ul. Za Humny, rekonstrukce rybníka Hlík, stavební úpravy budovy OÚ, vybudování objektu určeného jako zázemí pro turisty, stavební úpravy ZŠ Majetín, stavební úpravy komunitního centra Majetín) za období 10 - 12/2018, účetní doklady č. 86 - 109,
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317288479/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování 6 projektů (rekonstrukce komunikace vč. parkovacích míst v ul. Za Humny, rekonstrukce rybníka Hlík, stavební úpravy budovy OÚ, vybudování objektu určeného jako zázemí pro turisty, stavební úpravy ZŠ Majetín, stavební úpravy komunitního centra Majetín) ze dne 3. 8. 2017. Výpisy z úvěrového účtu za období 1 - 8/2018, účetní doklady č. 19 -75
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. EP-12-8003433/VB5 uzavřená dne 4. 1. 2018 mezi obcí Majetín a ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, spočívající v provozování, udržování a opravování nadzemního vedení VN a sloupu VN na parc. č. 1/3, 6/3, 252/17, 748/1, 749/1, 749/2, 750/2, 750/3, a 1212 v k. ú. Majetín; Vyrozmění o provedení vkladu do katastru nemovitostí V-420/2018-805 ze dne 31. 1. 2018; Faktura vystavená č. 18001 - ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 ze dne 16. 1. 2018; Vnitřní účetní doklad č. 333001 ze dne 16. 1. 2018 a č. 128 ze dne 12. 2. 2018; Bankovní výpis č. 2 z běžného účtu u České spořitelny, a. s., s informací o přijetí náhrady za zřízení věcného břemene; Vnitřní účetní doklad č. 100001 ze dne 10. 1. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky externích kontrol: Zpráva č. 1/2018 o zjištěních z provedení auditu podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole v obci Majetín ze dne 4. 1. 2019
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ZŠ a MŠ Majetín, příspěvková organizace, IČ 75029464 ze dne 7. 6. 2018; Pověření č. 1/2018 k provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 17. 5. 2018; Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly č. 1/2018 ze dne 17. 5. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Majetín, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2017 schválena usnesením zastupitelstvem obce č. 3/31/2018 ze dne 14. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 18. 7. 2018, usnesením zastupitelstva obce č. 26/9/2018 ze dne 12. 3. 2018 byl schválen kladný hospodářský výsledek ve výši 190 834,25 Kč a jeho následné převedení do rezervního fondu
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Majetín ve volebním období 2018 - 2022 konaného dne 1. 11. 2018 a zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Majetín ze dne 17. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 8. 8. 2018, 30. 11. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 24. 5. 2018 a 30. 6. 2018
- Kontrolní činnost nahrazující funkci interního auditu ve smyslu par. 29 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole: Zpráva o zjištěních z provedení auditu podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole v obci Majetín č. 1/2017 ze dne 9. 7. 2018
- Zpráva z jednání kontrolního výboru při OÚ Majetín konaného dne 18. 6. 2018 a 13. 8. 2018
- Zpráva z jednání kontrolního výboru ze dne 3. 12. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: rozpočet sociálního fondu na rok 2018 ve výši 100 000 Kč je součástí rozpočtu obce na rok 2018 schválený usnesením zastupitelstva obce dne 13. 12. 2018. Tvorba soc. fondu je zaúčtována účetním dokladem č. 222001 ze dne 16. 2. 2018, elektronický bankovní výpis č. 1 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 16. 2. 2018, výpisy z účtů sociálního fondu za období 1 - 7/2018, účetní doklady č. 19 -75
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: rozpočet sociálního fondu na rok 2019 ve výši 150 000 Kč je součástí rozpočtu obce na rok 2019 schválený usnesením zastupitelstva obce dne 17. 12. 2018.

ostatní

- akce "Majetín - výsadba interakčního prvku ÚSES":
Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Majetín - výsadba interakčního prvku ÚSES" (služby):
Příkazní smlouva č. 18909-052 uzavřená s Timoris, a. s., dne 24. 5. 2018 k administraci výběrového řízení na akci "Majetín - výsadba interakčního prvku ÚSES"; Usnesení zastupitelstva města ze dne 13. 12. 2017 - schválení finančních prostředků na 10 % spolufinancování akce v rámci projednávání rozpočtu; Výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu na služby ze dne 28. 5. 2018 odeslaná 4 uchazečům dne 28. 5. 2018; Nabídka od LT EkoLesServis, s. r. o., IČ 28647289 s nabídkovou cenou 206 235 Kč bez DPH, Nabídka od Slavomír Dostálík, IČ 88790801 s nabídkovou cenou 208 675 Kč bez DPH; nabídka od Ing. Erik Hindoš, IČ 66958938

s nabídkovou cenou 238 600 Kč bez DPH; Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 11. 6. 2018; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 6. 2018; Usnesení zastupitelstva obce ze 14. 6. 2018 - bere na vědomí výběr nejvhodnější nabídky; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 6. 2018;

Smlouva o dílo ze dne 18. 6. 2018 uzavřená s LT EkoLesServis, s. r. o., IČ 28647289.

Protokol o převzetí realizovaných opatření v rámci Programu péče o krajinu v roce 2018 ze dne 8. 11. 2018; Rozpočtové opatření č. 11 schválené starostkou obce Majetín dne 18. 11. 2018 - úprava výdajů na financování akce - zveřejněno zákonným způsobem od 17. 12. 2018; Předpis a úhrada závazku ke smlouvě o dílo - faktura přijatá od LT EkoLesServis, s. r. o., IČ 28647289 ze dne 2. 11. 2018, vnitřní účetní doklad č. 500507 ze dne 2. 11. 2018 a č. 1729 ze dne 27. 11. 2018 a výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 27. 11. 2018

Žádost o neinvestiční dotaci ve výši 224 589 Kč z rozpočtu Ministerstva životního prostředí - "Program péče o krajinu v roce 2018" na akci "Výsadba remízu v k. ú. Majetín" ze dne 9. 4. 2018; Rozhodnutí č. OL032/18 o poskytnutí finančních prostředků v rámci "Programu péče o krajinu v roce 2018" ze dne 18. 7. 2018;

Informace k rozpočtovému opatření na příjem účelové neinvestiční dotace z Programu péče o krajinu ze dne 13. 12. 2018; Zaúčtování dotace - vnitřní účetní doklad č. 223032 ze dne 13. 12. 2018 a č. 1959 ze dne 31. 12. 2018 a výpis z běžného účtu vedeného u České národní banky; Vyúčtování skutečných nákladů a rozpis provedených prací vynaložených na realizaci opatření z Programu péče o krajinu ze dne 5. 11. 2018;

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 28. 1. 2019

- akce "Rekonstrukce zdroje tepla, budova OÚ Majetín":

Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce zdroje tepla, budova obecního úřadu Majetín" (stavební práce):

Příkazní smlouva č. 18909-028 uzavřená s Timoris, a. s., dne 26. 2. 2018 k administraci výběrového řízení na akci "Rekonstrukce zdroje tepla, budova obecního úřadu Majetín"; Výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu na služby ze dne 10. 4. 2018 odeslaná 3 uchazečům dne 10. 4. 2018; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 odeslané uchazečům dne 13. 4. 2018; Nabídka od Jaromír Procházka,

IČ 68928424 s nabídkovou cenou 320 791 Kč bez DPH; Nabídka od Jiří Šiška, IČ 67734928 s nabídkovou cenou 451 424 Kč bez DPH; Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 24. 4. 2018; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 4. 2018; Usnesení zastupitelstva obce ze dne 9. 5. 2018 - bere na vědomí výběr nejvhodnější nabídky; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27. 4. 2018; Smlouva o dílo ze dne 30. 5. 2018 uzavřená s Jaromír Procházka, IČ 68928424.

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 27. 6. 2018 - rozšíření předmětu díla; Předpis a úhrada závazku ke smlouvě o dílo - faktura přijatá od Jaromír Procházka, IČ 68928424 ze dne 10. 9. 2018, vnitřní účetní doklad č. 500410 ze dne 10. 9. 2018 a č. 1293 ze dne 12. 9. 2018 a výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 12. 9. 2018 - předpokládají výdaj zahrnut do schváleného rozpočtu obce; Zařazení do majetku obce - vnitřní účetní doklad č. 100016 ze dne 12. 9. 2018 a karta majetku inv. číslo 10/78

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

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

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatku

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2017 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,15 %

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 26. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 25. 2. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Majetín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly