

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49219/2017/OK/7131

Č.j.: KUOK 1770/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběchleby za rok 2017,

IČ 00301965

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 10. 2017 - 5. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 2018 - 3. 5. 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 Soběchleby za rok 2017 dne 6. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 5. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Soběchleby

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Marie Budřová
Ing. Milan Procházka

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:

Ing. Miloslav Jančík - starosta
Karla Nevyjelová - referent, pokladní
Jitka Švehlíková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u ČS. a. s. k hospodářské činnosti za období 12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 007 - 008 k účtu vedenému u ČS. a. s. k hospodářské činnosti za období 7 - 8/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 001 - 008 k úvěrovému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 1 - 8/2017

- Bankovní výpis: č. 007 - 008 k úvěrovému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 7 - 8/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 17 - 25 k účtu vedenému u ČNB za období 9 - 12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 011 - 012 k úvěrovému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 11 -12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 011 - 012 k úvěrovému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 11 - 12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 1 - 16 k účtu vedenému u ČNB za období 1 - 8/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 12 k běžnému účtu hlavní činnosti vedenému u ČS, a.s. za období 12/2017 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 007 - 008 k běžnému účtu hlavní činnosti vedenému u ČS, a. s. za období 7 - 8/2017 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 021 - 024 k úvěrovému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 1 - 8/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 001 - 016 k úvěrovému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 1 - 8/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Římskokatolickou farností Soběchleby dne 27. 6. 2017 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Mysliveckým spolkem HUBERT Soběchleby dne 30. 6. 2017
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Společná dohoda o odpovědnosti ze dne 8. 3. 2011 a 1. 8. 2011, Dohoda o hmotné odpovědnosti (HČ - hotovost - 10x)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na kompletaci volebních obálek ze dne 9. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Poptávkové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu " nákup 120 ks konferenčních židlí do kulturního domu ", Výzva uchazečům k předložení nabídky zaslána e-mailem dne 17. 5. 2017, rada obce dne 22. 5. 2017 posoudila předložené nabídky a vybrala nejvýhodnějšího dodavatele, zastupitelstvo obce dne 15. 6. 2017 schválilo pořízení židlí ISO N od firmy Office DEPOT v počtu 120 ks, Objednávka dodávky 120 ks židlí ISO N ze dne 26. 6. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Poptávkové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu " Oprava havarijního stavu střešní krytiny tělocvičny v Soběchlebech ", Výzva uchazečům k předložení nabídky zaslána e-mailem dne 21. 11. 2017, zastupitelstvo obce dne 30. 11. 2017 posoudilo předložené nabídky a vybralo nejvýhodnějšího zhotovitele díla, Smlouva o dílo ze dne 1. 12. 2017
- Faktura: faktury vydané v hospodářské činnosti č. 327041 - 327049 za období 12/2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Faktura: faktury přijaté v hospodářské činnosti č. 227189 - 227222 za období 8/2017 včetně Opisu účetních dat
- Faktura: faktury přijaté č. 217228- 217260 v hlavní činnosti za období 12/2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Faktura: faktury přijaté v hospodářské činnosti č. 227326 - 227351 za období 12/2017 včetně Opisu účetních dat

- Faktura: faktury vydané v hospodářské činnosti č. 327026 - 327031 za období 8 - 9/2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Faktura: faktury přijaté č. 217125 - 217166 v hlavní činnosti za období 7 - 8/2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Faktura: faktury vydané č. 317068 - 317072 v hlavní činnosti za období 12/2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Faktura: faktury vydané č. 317041 - 317051 v hlavní činnosti za období 7 - 8/2017 včetně příslušných účetních dokladů
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 31. 10. 2011, Plán inventur na rok 2017 ze dne 21. 11. 2016 včetně příloh, Prezenční listina a osnova ze školení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2017, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 15. 2. 2018
- Kniha došlých faktur: Výpis fakturačních knih přijatých faktur u hospodářské činnosti za období 1 - 9/2017, č. 227001 - 227236
- Kniha došlých faktur: Výpis fakturačních knih přijatých faktur u hospodářské činnosti za období 11 - 12/2017, č. 227293 - 227351
- Kniha došlých faktur: Výpis fakturačních knih přijatých faktur v hlavní činnosti za období 1 - 9/2017, č. 217001 - 217181
- Kniha došlých faktur: Výpis fakturačních knih přijatých faktur v hlavní činnosti za období 10 - 12/2017, č. 217182 - 217260
- Kniha odeslaných faktur: Výpis fakturačních knih vydaných faktur v hlavní činnosti za období 10 - 12/2017, č. 317053 - 317072
- Kniha odeslaných faktur: Výpis fakturačních knih vydaných faktur u hospodářské činnosti za období 11 - 12/2017, č. 327038 - 327049
- Kniha odeslaných faktur: Výpis fakturačních knih vydaných faktur u hospodářské činnosti za období 1 - 9/2017, č. 327001 - 327031
- Kniha odeslaných faktur: Výpis fakturačních knih vydaných faktur v hlavní činnosti za období 1 - 9/2017, č. 317001 - 317052
- Kontrola nahrazující interní audit na základě zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole: Zpráva č. 2/2017 z kontroly provedené dne 29. 11. 2017 (kontrolovaný subjekt obec)
- Kontrola nahrazující interní audit na základě zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole: Zpráva č. 1/2017 z kontroly provedené dne 28. 6. 2017 (kontrolovaný subjekt obec)
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2017 do 31. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2017
- Pokladní doklad: za období 8/2017 č. 457209 - 457241 (hospodářská činnost "pohostinství")
- Pokladní doklad: za období 8/2017, č. 417500 - 417582 (hlavní činnost)

- Pokladní doklad: za období 8/2017, č. 467290 - 467335 (hospodářská činnost "masna")
- Pokladní doklad: za období 12/2017, č. 417839 - 417902 (hlavní činnost)
- Pokladní doklad: za období 12/2017 č. 457349 - 457374 (hospodářská činnost "pohostinství")
- Pokladní doklad: za období 12/2017 č. 467460 - 467498 (hospodářská činnost "masna")
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017 za hospodářskou činnost "pohostinství"
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017 (hlavní činnost)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017 za hospodářskou činnost "masna"
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017 za hospodářskou činnost "masna"
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017 za hospodářskou činnost "pohostinství"
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017 (hlavní činnost)
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 9/2017 ze dne 2. 10. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 31. 10. 2017, č. 10/2017 ze dne 17. 10. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 7. 11. 2017, č. 11/2017 ze dne 30. 10. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 22. 11. 2017, č. 15/2017 ze dne 28. 12. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 10. 1. 2018 (všechna schválena na jednání RO), č. 12/2017 ze dne 9. 11. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 5. 2. 2017, č. 13/2017 ze dne 30. 11. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 28. 12. 2017, č. 14/2017 ze dne 19. 12. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 17. 1. 2018 (všechna schválena na zasedání ZO)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 2. 3. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 16. 3. 2017, č. 3/2017 ze dne 10. 4. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 9. 5. 2017, č. 4/2017 ze dne 22. 5. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 19. 6. 2017, č. 5/2017 ze dne 8. 6. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 7. 7. 2017, č. 6/2017 ze dne 31. 7. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 30. 8. 2017, č. 7/2017 ze dne 28. 8. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 27. 9. 2017 (všechna schválena na jednání RO), č. 2/2017 ze dne 15. 3. 2017, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 12. 4. 2017, č. 8/2017 ze dne 13. 9. 2017 (všechna schválena na zasedání ZO)
- Rozpočtový výhled: na období 2018 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce ode dne 17. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017 ze dne 15. 12. 2017, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne

1. 2. 2017, účetní doklad č. 620019 ze dne 4. 10. 2017, kterým je zaúčtován příjem dotace na volby, Opis účetních dat s ÚZ 98071 - výdaje, účetní doklad č. 27 ze dne 13. 2. 2018, kterým je zaúčtována vratka nevyčerpané dotace na volby
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovité věci č. UZSVM/OPR/1484/2017-OPRM uzavřená dne 21. 12. 2017 s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových ČR (obec nájemce)
 - Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na provedení pokrývačských a dalších souvisejících prací na akci: "Oprava havarijního stavu střešní krytiny tělocvičny v Soběchlebech" uzavřena dne 1. 12. 2017 se zhotovitelem díla
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouvy na část pozemku p. č. 462/22 uzavřená dne 27. 11. 2017 (obec prodávající)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky p. č. 425/4 a 897/6 uzavřená dne 27. 11. 2017 (obec kupující)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 290377489 ze dne 3. 5. 2010, Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 290377489 uzavřený s Českou spořitelnou, a.s. dne 21. 12. 2016 na financování koupě nemovitosti (budova čp. 39, p. č. 52/1 a 52/2)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0430728499 uzavřený s Českou spořitelnou, a.s. dne 21. 12. 2016 za účelem splacení dluhů vzniklých na základě smlouvy o úvěru poskytnutého společností Hrušecká stavební spol. s.r.o.
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0290223439 ze dne 28. 12. 2009 na financování projektu "Technická a dopravní infrastruktura - Lokalita Obytný okrsek, Soběchleby SO 02 - Kanalizace, SO 03 - Vodovod", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0290223439 uzavřený s Českou spořitelnou, a.s. dne 21. 12. 2016 na financování projektu "Technická a dopravní infrastruktura - Lokalita Obytný okrsek, Soběchleby SO 02 - Kanalizace, SO 03 - Vodovod"
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru, uzavřená se SSKO spol. s r.o., Přerov dne 25. 11. 2015
 - Smlouvy o půjčce: Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 3. 7. 2014 (obec - "zapůjčitel")
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8007574/VB/4 uzavřená dne 12. 5. 2017 s ČEZ Distribuce, a.s. (obec strana povinná)
 - Smlouvy zástavní: Zástavní právo na nemovitost uzavřená dne 3. 7. 2014 (obec "zástavní věřitel")
 - Účetní závěrka obce: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2017
 - Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: rada obce schválila účetní závěrku Školní jídelny Soběchleby, příspěvkové organizace za rok 2016
 - Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: rada obce schválila účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Soběchleby, příspěvkové organizace za rok 2016
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2017
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: - sestavený k datu 30. 6. 2017
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2017
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Soběchleby ze dne 21. 11. 2017

- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 19. 4. 2017, ze dne 23. 5. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 2. 11. 2017, ze dne 29. 11. 2017
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 13. 2. 2017, ze dne 24. 4. 2017, ze dne 12. 6. 2017, ze dne 11. 9. 2017
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 30. 10. 2017, ze dne 28. 12. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 10. 1. 2017, ze dne 31. 1. 2017, ze dne 2. 3. 2017, ze dne 13. 3. 2017, ze dne 27. 3. 2017, ze dne 10. 4. 2017, ze dne 24. 4. 2017, ze dne 22. 5. 2017, ze dne 8. 6. 2017, ze dne 26. 6. 2017, ze dne 31. 7. 2017, ze dne 28. 8. 2017, ze dne 12. 9. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 2. 10. 2017, ze dne 17. 10. 2017, ze dne 30. 10. 2017, ze dne 6. 12. 2017, ze dne 18. 12. 2017, ze dne 28. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 11. 2017, ze dne 30. 11. 2017, ze dne 19. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 3. 2017, ze dne 15. 6. 2017, ze dne 13. 9. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 15. 6. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2016 bez výhrad.
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Soběchleby, příspěvkové organizace ze dne 10. 1. 2017

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

- 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 směnnou smlouvu 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Soběchleby 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 Soběchleby za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Soběchleby 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	2,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	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 Soběchleby k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Soběchleby, 3. 5. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Buďová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(20)

.....
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 podepsaný starosta obce Soběchleby 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 Soběchleby obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 3. 5. 2018.

Ing. Miloslav Jančík

.....

.....
podpis

Obec SOBĚCHLEBY
Soběchleby, okres Přerov
PSČ 753 54 2

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Soběchleby

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly