

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62789/2019/OK/7946

Č.j.: KUOK 11879/2020

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 2019,

IČ 00301965

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 1. 2020 a 14. 2. 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 Soběchleby za rok 2019 dne 4. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Soběchleby

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 27. 1. 2020 a 14. 2. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský

kontrolor: 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

Jitka Švehlíková – účetní

Lenka Pírková – účetní

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

ZÁVĚR

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

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce ve dnech 13. 12. 2018 - 28. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce Soběchleby na rok 2020 - zveřejněný zákonným způsobem od 23. 12. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 14. 12. 2019 - schválení rozpočtu obce Soběchleby na rok 2020; Návrh rozpočtu obce Soběchleby na rok 2020 - zveřejněný zákonným způsobem od 28. 11. 2019 do 16. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 obce Soběchleby schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 25. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2020 - 2022 zveřejněn na úřední desce obce s možností dálkového přístupu od 5. 12. 2018 do 31. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 25. 1. 2019
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21. 6. 2019 projednalo závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2018 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet obce zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 3. 6. 2019 do 20. 6. 2019, schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 28. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 001 - 010 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1 - 10/2019
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2019 - kontrola konečného stavu
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2019 - kontrola konečného stavu
- Bankovní výpis: č. 40 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 - kontrola konečného stavu
- Bankovní výpis: č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2019 - kontrola konečného stavu
- Bankovní výpis: č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. - k hospodářské činnosti za období 10/2019
- Bankovní výpis: elektronický bankovní výpis č. 216 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2019 - kontrola konečného stavu
- Bankovní výpis: č. 28 - 30 k účtu vedenému u České národní banky za období 10/2019, účetní doklad č. 620028 ze dne 8. 10. 2019 - zaúčtován příjem dotace od úřadu práce a dotace od Olomouckého kraje na výkon státní správy, účetní doklad č. 620029

- ze dne 29. 10. 2019 - zaúčtován příjem dotace od úřadu práce, účetní doklad č. 620030 ze dne 31. 10. 2019 - zaúčtovány bankovní poplatky
- Bankovní výpis: č. 001 - 010 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1 - 10/2019
 - Bankovní výpis: č. 001 - 020 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1 - 10/2019
 - Faktura: faktury přijaté v hospodářské činnosti č. 229286 - 229312 za období 10/2019 včetně Opisu účetních dat
 - Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2019
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 26/2018 ze dne 20. 11. 2018, Plán inventur na rok 2019 schválený radou obce dne 5. 11. 2019 včetně složení inventarizačních komisí, Prezenční listina a osnova ze školení členů inventarizační komisí ze dne 28. 11. 2019, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 14. 2. 2019
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce Soběchleby za období 10 - 12/2019
 - Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 419704 - 419730 za období 12/2019
 - Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 469473 - 469511 za období 12/2019
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2019 - pokladna obce SU 261 AU 0300
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2019 - pokladna hospodářská činnost (SU 261 AU 0020 - masna)
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2019
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
 - Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2018 sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválena na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 21. 6. 2019
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Úplné znění Zřizovací listiny Základní školy a Mateřské školy Soběchleby, příspěvkové organizace ze dne 10. 1. 2017
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka a hospodářský výsledek Základní školy a Mateřské školy Soběchleby, příspěvkové organizace za rok 2018, schválena na zasedání rady obce dne 6. 6. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí Soběchleby (dárce) a Mysliveckým spolkem HUBERT Soběchleby dne 21. 1. 2019, poskytnutí daru

- schváleno radou obce dne 28. 12. 2018, pokladní doklad výdajový č. 419038 ze dne 22. 1. 2019 na finanční dar včetně účtování, opravný doklad č. 800013 ze dne 1. 10. 2019, kterým je finanční dar přeúčtován na účet č. 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, výdaje jsou narozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Informace k rozpočtovému opatření na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000 Kč ze dne 12. 12. 2019 - neinvestiční dotace z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program na podporu obnovy drobného majetku v oblasti kultury v Olomouckém kraji v roce 2019", kterou poskytovatel (Olomoucký kraj) dne 23. 9. 2019 schválil; Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 5. 11. 2019 - schválení příjmu dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s Olomouckým krajem, IČ 60609460 dne 28. 11. 2019; Rozpočtové opatření č. 9 schválené zastupitelstvem obce Soběchleby dne 14. 12. 2019 - příjem a zapojení výdajů k dotaci - zveřejněné zákonným způsobem od 20. 12. 2019; Přijetí dotace - účetní doklad č. 209 a výpis č. 209 z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 13. 12. 2019; Předpis a úhrada závazku - přijatá faktura od AUTOCONT, a. s., č. 3411900740 ze dne 30. 12. 2019, účetní doklad č. 215 a č. 219304 ze dne 30. 12. 2019 a výpis č. 215 z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 30. 12. 2019; účetní doklad č. 100032 ze dne 31. 12. 2019, kterým je přijatá dotace proúčtována do výnosů na účet č. 672; Závěrečná zpráva a Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 ke Smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 24. 1. 2020 (doručeno na KÚOK dne 31. 1. 2020)
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Informace k rozpočtovému opatření na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 40 000 Kč ze dne 12. 12. 2019 - neinvestiční dotace z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program na podporu investičních projektů v oblasti kultury v Olomouckém kraji v roce 2019", kterou poskytovatel (Olomoucký kraj) dne 23. 9. 2019 schválil; Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 5. 11. 2019 - schválení příjmu dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s Olomouckým krajem, IČ 60609460 dne 28. 11. 2019; Rozpočtové opatření č. 9 schválené zastupitelstvem obce Soběchleby dne 14. 12. 2019 - příjem a zapojení výdajů k dotaci - zveřejněné zákonným způsobem od 20. 12. 2019; Přijetí dotace - účetní doklad č. 209 a výpis č. 209 z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 13. 12. 2019; Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 100032 ze dne 31. 12. 2019; Předpis a úhrada závazku - přijatá faktura od AUTOCONT, a. s., č. 3411900741 ze dne 30. 12. 2019, účetní doklad č. 215 a č. 219305 ze dne 30. 12. 2019 a výpis č. 215 z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 30. 12. 2019; Závěrečná zpráva a Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 ke Smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 24. 1. 2019; Zařazení do majetku obce - karta majetku inv. č. 1998 s datem zařazení 30. 12. 2019
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovitých věcí č. UZSVM/OPR/1862/2019-OPRM uzavřená mezi obcí Soběchleby (nájemce) a ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (pronajímatel) dne 10. 5. 2019, schválena radou obce dne 26. 4. 2019, účetní doklad č. 109 ze dne 4. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada nájemného, bankovní výpis č. 109 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 4. 7. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada nájemného
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na byt uzavřená mezi obcí Soběchleby (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 1. 8. 2019, schválená radou obce dne 6. 6. 2019, účetní doklad č. 153 ze dne 17. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada nájemného a zálohy za plnění poskytovaná s užíváním bytu za měsíc září 2019, účetní doklad č. 173 ze dne 17. 10. 2019, kterým je zaúčtována úhrada nájemného a zálohy za plnění poskytovaná s užíváním bytu za měsíc říjen 2019, bankovní výpis č. 153

- k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 17. 9. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada nájemného a zálohy za plnění poskytovaná s užíváním bytu za měsíc září 2019, bankovní výpis č. 173 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 17. 9. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada nájemného a zálohy za plnění poskytovaná s užíváním bytu za měsíc říjen 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a zřízení věcného práva č. UZSVM/OPR/4218/2019-OPRM uzavřená mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 69797111 (převodce) a obcí Soběchleby (nabyvatel) dne 18. 10. 2019, schválená MF ČR dne 3. 12. 2019, bezúplatný převod pozemků včetně zřízení věcného práva byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 12. 2019, účetní doklad č. 100021 ze dne 11. 12. 2019, kterým jsou zaúčtovány převedené pozemky do majetku obce
 - 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 uzavřená 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 věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IP-12-8021838/02 uzavřená mezi obcí Soběchleby (obec povinná) a společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035 (oprávněná) dne 16. 3. 2019, schválená radou obce dne 15. 3. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 13. 5. 2019, vystavená faktura č. 319011 ze dne 15. 5. 2019 za náhradu za věcné břemeno, účetní doklad č. 319011 ze dne 15. 5. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 319011, účetní doklad č. 96 ze dne 14. 6. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 319011 za náhradu za věcné břemeno, elektronický bankovní výpis č. 96 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 6. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 319011 za náhradu za věcné břemeno
 - Smlouvy ostatní: Smlouva o finanční spolupráci uzavřená mezi obcí Soběchleby a DSO MORAVSKÁ BRÁNA dne 23. 7. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2019, faktura č. 2019041 ze dne 23. 7. 2019, účetní doklad č. 219167 ze dne 23. 7. 2019, kterým je zaúčtován předpis finančního daru, účetní doklad č. 133 ze dne 14. 8. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí finančního daru, opravný účetní doklad č. 800019 ze dne 25. 11. 2019, kterým je finanční dar přeúčtován na účet č. 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, bankovní výpis č. 133 ze dne 14. 8. 2019, na kterém je zaúčtováno poskytnutí finančního daru

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze 14. schůze Rady obce Soběchleby ze dne 6. 6. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z 19. až 21. schůze Rady obce Soběchleby ze dne 5. 11. 2019, 29. 11. 2019 a 27. 12. 2019
- Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 25. 2. 2019, 26. 6. 2019 a 30. 9. 2019

- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 27. 2. 2019, 3. 6. 2019 a 14. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 21. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 14. 12. 2019

ostatní

- **akce: "Oprava střechy budovy mateřské školy v Soběchlebích":** Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 31. 7. 2019, Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 31. 7. 2019, Seznam oslovených účastníků do výběrového řízení ze dne 31. 7. 2019, Ustanovení komise ve výběrovém řízení zakázky malého rozsahu ze dne 31. 7. 2019, Čestné prohlášení členů komise ze dne 12. 8. 2019, Seznam doručených nabídek ze dne 9. 8. 2019, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 12. 8. 2019, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 12. 8. 2019, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 12. 8. 2019, Smlouva o dílo ze dne 13. 8. 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 8. 2019 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 8. 2019, Dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 31. 10. 2019 zveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 11. 2019, Faktura č. FV-254/2019 ze dne 31. 10. 2019, předpis účtován dokladem č. 219250 ze dne 31. 10. 2019, Úhrada faktury - účetní doklad č. 202 ze dne 3. 12. 2019 a výpis č. 202 (elektronický) z běžného účtu u České spořitelny, a. s. - informace o skutečně uhrazené ceně zakázky zveřejněna na profilu zadavatele od 2. 1. 2020, Zařazení do majetku - účetní doklad č. 100033 ze dne 31. 12. 2019 a karta majetku inv. č. 10

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2019 ze dne 7. 2. 2019, Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02516/OSR/DSM ze dne 12. 11. 2019, přijetí dotace schváleno radou obce na zasedání konaném dne 27. 9. 2019, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 18. 11. 2019 na částku 500 000 Kč (pol. 4222, ÚZ 00 443), přijetí dotace na bankovním výpisu č. 194 ze dne 19. 11. 2019 k bankovnímu účtu u České spořitelny, a. s., Rozpočtové opatření č. 8 Rady obce Soběchleby schválené 29. 11. 2019 a zveřejněné od 2. 12. 2019 - příjem dotace a navýšení výdajů na akci, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje včetně finančního vyúčtování ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2019/02516/OSR/DSM ze dne 27. 12. 2019, Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 100024 ze dne 31. 12. 2019.

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 kupní smlouvu, 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 ručitého 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.

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 | 2,80 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 23,70 % |
| 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Olomouc 20. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Soběchleby za rok 2019 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Ing. Milan Procházka

.....
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 Soběchleby byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 14. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Soběchleby

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly