

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61385/2017/OK/7710

Č.j.: KUOK 34255/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domaželice za rok 2017,

IČ 00845132

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 4. 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 Domaželice 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 12. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Domaželice

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák
Ing. Marie Buďová

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. Jaroslav Hradílek - starosta
Oldřiška Suchánková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s., za období 12/2017 č. 177 - 186
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s., za období 8/2017 č. 113 - 130
- Bankovní výpis: k běžnému hypotečnímu účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. za období 1 - 8/2017 včetně souvisejících účetních dokladů

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u ČNB za období 9 - 12/2017 č. 18 - 27 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: k běžnému hypotečnímu účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. za období 9-12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- výpisy z účtu k úvěru č. 21053/3 - bytový dům č. p. 154
- Bankovní výpis: k běžnému hypotečnímu účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. za období 1 - 8/2017 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: k běžnému hypotečnímu účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. za období 9-12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů (výpis z účtu k úvěru č. 21053/1)
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u ČNB za období 1 - 8/2017 č. 1 - 17 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u Hypoteční banky č. hypotečního úvěru č. 3500/021053-01/99/01-001/00/R za období 12/2017
- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u Hypoteční banky č. hypotečního úvěru č. 3500/021053-01/02/01-001/00/R za období 12/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemky ze dne 31. 3. 2017 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru na nákup léčiv a krmiv pro rybí osádku a nákup nátěrových hmot a prostředků v roce 2017 uzavřená dne 4. 1. 2017 s Rybářským spolkem Líšná (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru na zajištění hodových slavností obce v roce 2017 uzavřená dne 18. 7. 2017 s Mariánov, z.s. (obec dárce)
- Dohody o provedení práce: na zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům pro volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konané dne 20. a 21. října 2017 včetně komplety a vkládání hlasovacích lístků do obálek, uzavřena dne 1. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona 134/2016 Sb. na stavební práce na akci "Oprava spodní cesty", cenové nabídky, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 5. 6. 2017
- Faktura: faktura č. 397 ze dne 27. 6. 2017
- Hlavní kniha: za období 12/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2017 ze dne 21. 12. 2017, Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 ze dne 20. 12. 2017, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2017, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2017 ze dne 30. 1. 2018, Inventurní soupisy včetně příloh
- Návrh rozpočtu: návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 12. - 31. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2017
- Pokladní doklad: za období 12/2017 č. 357 - 383 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: za období 8/2017 č. 239 - 263 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017

- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 11. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 9. 10. 2017, č. 8/2017 schváleno starostou obce dne 10. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 10. 11. 2017, č. 9/2017 schváleno starostou obce dne 15. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 13. 12. 2017, č. 10/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 28. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č.1/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 12. 3. 2017, č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 3. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 15. 3. 2017, č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 3. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 24. 5. 2017, č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 3. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 28. 6. 2017, č. 5/2017 schváleno starostou obce dne 3. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 30. 7. 2017, č. 6/2017 schváleno starostou obce dne 15. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 12. 9. 2017
- Rozpočtový výhled: návrh Střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2022 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 12. - 21. 12. 2017
- Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu do r. 2022, schválený zastupitelstvem dne 20. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 4. 1. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, zveřejněn dne 10. 1. 2018
- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, zveřejněn dne 1. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Římskokatolické farnosti Domaželice na pokrytí výdajů spojených s opravou střechy farní budovy v Domaželicích, uzavřená dne 12. 9. 2017, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Domaželice v roce 2017 ze dne 10. 8. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace TJ Sokol Domaželice, z. s. na pokrytí výdajů spojených s činností, uzavřená dne 11. 1. 2017, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Domaželice v roce 2017 ze dne 14. 11. 2016, Finanční vyúčtování dotace ze dne 4. 9. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE 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, Finanční vypořádání dotací na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 29. 1. 2018, vratka ve výši 15 270 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje dne 31. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace ze dne 4. 9. 2017, Protokol o provedení kontroly dotací u příjemců finanční podpory poskytnuté z rozpočtu obce Domaželice v roce 2017 ze dne 7. 12. 2017
- Smlouvy o dílo: na Opravu Místní komunikace v obci Domaželice ze dne 19. 6. 2017

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o bezúplatném předání a převzetí dlouhodobého majetku ze dne 31. 1. 2017 (obec přebírající)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o poskytnutí hypotečního úvěru č. 3500/021053-01/02/01-001/00/R ze dne 31. 10. 2002. Zástavní smlouva k nemovitosti ze dne 23. 9. 2003
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o poskytnutí hypotečního úvěru č. 3500/021053-01/99/01-001/00/R ze dne 16. 12. 1999. Smlouva o poskytování státní finanční podpory hypotečního úvěrování bytové zástavby ze dne 3. 11. 2000. Protokol o znehodnocení blankosměnky ze dne 22. 8. 2001. Zástavní smlouva k nemovitosti ze dne 21. 12. 1999
- Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017
- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Domaželice, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice obce Domaželice č. 1/2015 o zadávání zakázek malého rozsahu s účinností od 6. 5. 2015, Dodatek č. 1/2016 ke směrnici obce Domaželice č. 2/2015 o zadávání zakázek malého rozsahu ze dne s účinností 1. 10. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis finančního výboru z provedené kontroly hospodaření Základní školy a mateřské školy Domaželice, okres Přerov, p. o., č. 1/2017 ze dne 15. 12. 2017
- Zápis finančního výboru z provedené kontroly hospodaření Obce Domaželice č. 2/2017: ze dne 15. 12. 2017
- Zápis schůzky kontrolního výboru zastupitelstva obce Domaželice č. 8 volebního období 2014/2018: konané dne 30. 8. 2017
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 10. 2017, 20. 12. 2017
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2017, 2. 5. 2017, 5. 6. 2017, 28. 8. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad, dne 5. 6. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 17. 5. - 15. 9. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 12. 6. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Domaželice, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 11. 9. 2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 18. 1. 2006. Dodatek č. 2 ze dne 22. 9. 2009 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ZŠ Domaželice č.j. 5/02 ze dne 11. 9. 2002 schválen v ZO dne 7. 10. 2009 s účinností od 1. 10. 2009

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

- 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, směnnou, nájemní 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 Domaželice 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 Domaželice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Domaželice 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	3,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,51 %
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 Domaželice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Domaželice, 12. 4. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(43)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Budřová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Domaželice 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.

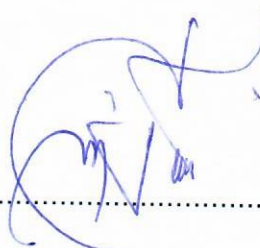
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domaželice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 4. 2018.

Ing. Jaroslav Hradílek

.....

.....
podpis



Obec Domaželice
751 15 Domaželice č.p. 123
IČ: 00845132

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Domaželice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly