

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/28477/2019/OK/7540

Č.j.: KUOK 3607/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řídeč za rok 2019,

IČ 60799692

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 1. 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 Řídeč za rok 2019 dne 22. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 1. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Řídeč

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 28. 1. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Jaroslav Míča - starosta
Renata Mojzíková - účetní

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

ZÁVĚR

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

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 23. 11. 2018 do 15. 12. 2018
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 18. 11. 2019 do 11. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: Usnesení zastupitelstva obce Řídeč ze dne 2. 11. 2018 - schválení pověření k provádění rozpočtových opatření pro starostu obce Řídeč ve volebním období 2018 - 2022 bez omezení
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2020 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2018; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 22. 11. 2018 do 15. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2021 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 12. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 18. 11. 2019 do 11. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 5. 2019; návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 24. 4. 2019 do 21. 5. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: kontrola zůstatků běžných účtů k 31. 12. 2019 vedených u Komerční banky, a. s. a ČNB
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2019 ze dne 24. 10. 2019; Sestavení a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku obce Řídeč v roce 2019 ze dne 15. 11. 2019; Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2019 ze dne 20. 11. 2019; Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci v obci Řídeč za rok 2019 ze dne 20. 1. 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků, Výpis z katastru nemovitostí; Návrh na vyřazení majetku za rok 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 12/2019
- Pokladní doklad: č. 136 - 145 za období 12/2019
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 12/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2019
- Účetní doklad: č. 1958 ze dne 31. 12. 2019 - zaúčtování ročních účetních odpisů majetku
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 odeslán do CSÚIS dne 26. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena mezi obcí ("dárce") a Pavlínou Přindišovou, IČ: 86876937, ("obdarovaný") na částku 20 000 Kč dne 25. 2. 2019. Smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/2/2019 dne 22. 2. 2019. Výdaj ve výši 10 000 Kč zohledněn v rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 4/2019 schváleným starostou obce dne 11. 6. 2019 a zveřejněným zákonným způsobem dne 8. 7. 2019. Převod finančního daru - bankovní výpis ČS, a.s. č. 25 zaúčtovaný dokladem č. 25 dne 19. 6. 2019. Výdaj ve výši 10 000 Kč zohledněn v rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 9/2019 schváleným starostou obce dne 22. 12. 2019 a zveřejněným dne 20. 1. 2020. Převod finančního daru - bankovní výpis ČS, a.s. č. 52 zaúčtovaný dokladem č. 52 dne 22. 12. 2019.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01906/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 25 000 Kč (za účelem pořízení 3 kusů zásahových obleků pro JSDH Řídeč) dne 20. 5. 2019. Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5/4/2019 dne 20. 5. 2019. Rozpočtové opatření KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ze dne 6. 6. 2019. Přijetí dotace a čerpání dotačních prostředků upraveno rozpočtovým opatřením č. 4/2019 schváleným starostou obce dne 11. 6. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 8. 7. 2019. Příjem dotace - bankovní výpis ČS, a.s. č. 23 zaúčtován dokladem č. 23 dne 7. 6. 2019. Úhrada faktury přijaté - bankovní výpis ČS, a.s. č. 46 zaúčtována dokladem č. 46 dne 5. 11. 2019. Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 28. 11. 2019.
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 (k pachtovní smlouvě č. 15/2019 ze dne 2. 1. 2019) uzavřený mezi obcí ("propachtovatel") a společností Paseka, zemědělská a.s., IČ: 25356411 ("pachtýř") dne 22. 10. 2019. Před schválením smlouvy byl záměr zveřejněn v termínu od 1. 10. do 20. 10. 2019. Dodatek schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8/4/2019 dne 21. 10. 2019
- Smlouvy ostatní: Smlouva č. 3/2019 - o převodu finančního majetku uzavřená s převádějícím Svazek obcí Mladějovice, Komárov a Řídeč dne 4. 6. 2019; převod finančního majetku dobrovolného svazku obcí na členské obce k 30. 6. 2019, což bylo současně i datum ukončení činnosti svazku obcí; převody majetku z dobrovolného svazku obcí na členské obce a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 1. 2019. Smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5/5/2019 dne 20. 5. 2019. Předpis podílu převodu finančního majetku ze svazku obcí - účetní doklad ze dne 20. 6. 2019, příjem převáděného majetku - bankovní výpis č. 26 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. zaúčtován účetním dokladem č. 26 ze dne 27. 6. 2019
- Smlouvy ostatní: Prohlášení vkladatelů o vnesení nemovitých věcí do základního kapitálu společnosti VHS SITKA, s.r.o., IČ: 47150891 ze dne 17. 5. 2019 (vkladatelé:

obec Komárov podíl 1/6, obec Řídeč podíl 1/6, obec Mladějovice podíl 4/6); právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 24. 5. 2019; záměr vložit majetek formou nepeněžitěho vkladu do základního kapitálu společnosti VHS Sitka, s.r.o. zveřejněn od 21. 3. 2019 do 8. 4. 2019; vložení majetku formou nepeněžitěho vkladu do základního kapitálu společnosti VHS Sitka s.r.o. Šternberk na základě soupisu majetku obce v k.ú. Mladějovice u Šternberka schváleno zastupitelstvem obce Řídeč dne 15. 4. 2019

- Smlouvy ostatní: Dohoda o úhradě nákladů uzavřena mezi obcí ("oprávněný") a J. Š. a L. Š. ("povinný") dne 16. 9. 2019. Smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 7/5/2019 dne 3. 9. 2019. Příjem fin. prostředků upraven rozpočtovým opatřením č. 6/2019 schváleným starostou obce dne 20. 9. 2019 (rozpočtové opatření zveřejněné zákonným způsobem dne 15. 10. 2019). Příjem - bankovní výpis ČS, a.s. č. 39 zaúčtován dokladem č. 39 dne 23. 9. 2019.

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na zajištění projektových služeb zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek "Zpracování projektové dokumentace na zasíťení lokality Pod Lískovcem v obci Řídeč": Výzva k podání nabídky zaslána dne 23. 1. 2019 elektronicky 3 firmám, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 11. 2. 2019, Protokol o otevírání obálek ze dne 11. 2. 2019, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 2. 2019 (provedené pověřenou osobou), Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 13. 2. 2019, Oznámení jmenování členem hodnotící komise a pozvání na první jednání komise ze dne 13. 2. 2019, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 18. 2. 2019, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek - pokračování ze dne 18. 2. 2019, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky zasláno elektronicky dne 18. 2. 2019, Smlouva o dílo uzavřená dne 5. 3. 2019 se zhotovitelem Jan Andrés, IČ: 60986859 ve výši vysoutěžené ceny 544 500 Kč (450 000 Kč bez DPH), uzavření smlouvy o dílo bylo projednáno a schváleno usnesením zastupitelstva obce Řídeč č. 2/6/2019 dne 22. 2. 2019, Dodatek č. 1/2019 ke smlouvě o dílo ze dne 10. 7. 2019 (mění se lhůty pro plnění díla - tvorba celkové dokumentace celkem 12 - 18 měsíců od podepsání smlouvy o dílo v závislosti na dokončení komplexních pozemkových úprav v k. ú. Řídeč), k datu kontroly dne 28. 1. 2020 nebylo plnění smlouvy realizováno

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2019, 22. 2. 2019, 29. 3. 2019, 15. 4. 2019, 20. 5. 2019, 1. 7. 2019, 3. 9. 2019, 21. 10. 2019, 10. 12. 2019
- Zápis z kontroly finančního výboru č. 1/2019 ze dne 11. 3. 2019, č. 2/2019 ze dne 19. 7. 2019, č. 3/2019 ze dne 26. 11. 2019
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2019 ze dne 11. 6. 2019

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,

- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

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	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	17,37 %

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 Řídeč k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 6. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Řídeč za rok 2019 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

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.

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

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 28. 1. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Řídeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly