

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/69355/2018/OK/7758

Č.j.: KUOK 1983/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů:

Počet stran:

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2018, IČ 00636428

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 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 Oldřichov za rok 2018 dne 4. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Oldřichov

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
Ing. Marie Buřová

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:

Marta Buršíková - starostka
Markéta Chmelová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Elektronický podpis - 20.2.2019

Certifikát autora podpisu :

Jméno : Bc. Veronika Ondrušková Najmanová
Vydal : I.CA Qualified 2.CA/RS...
Platnost do : 20.4.2019 09:59:15 +02:00

Elektronický podpis - 20.2.2019

Certifikát autora podpisu :

Jméno : Ing. Marie Buřová
Vydal : I.CA Qualified 2.CA/RS...
Platnost do : 24.4.2019 08:15:05 +02:00

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 Oldřichov za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019, zveřejněn na úřední desce od 22. 11. 2018 do 15. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené starostkou obce dne 10. 1. 2018, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 10. 1. 2018

- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený zastupitelstvem zveřejněn na elektronické úřední desce od 15. 12. 2017 do 31. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce od 2. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období 2018 - 2021, schválený ZO dne 8. 12. 2017, zveřejněn na elektronické úřední desce od 15. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2017 schválený ZO bez výhrad ZO dne 21. 5. 2018, zveřejněn na elektronické úřední desce od 5. 6. 2018, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na elektronické úřední desce od 2. 5. 2018 do 21. 5. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 1 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 9. 1. 2018 - příjem dotace na volbu prezidenta ČR
- Bankovní výpis: č. 8 - 9 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 7 - 8/2018, včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 8 - 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 7 - 8/2018, včetně za účtování přijatých faktur uhrazených v období
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: s hlavní účetní ze dne 2. 1. 2015
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví za období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Dodatek č. 1, účinnost od 1. 11. 2018 ke Směrnice k inventarizaci majetku a závazků, účinnost od 5. 11. 2016, Příkaz k provedení inventarizace za rok 2018 ze dne 5. 12. 2018 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur ze dne 5. 12. 2018, Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí konaného 10. 12. 2018, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 6. 1. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10 - 12/2018, za období říjen a listopad 2018 odměny členů zastupitelstva vyplaceny ve správné výši, chybný výpočet odměn vyplacených za prosinec 2018 byl opraven dne 5. 2. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 6 - 8/ 2018
- Pokladní doklad: za období 7 - 8/2018 č. 31 - 35 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 8/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Účetní doklad: č. 3 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018