

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/48367/2018/OK/7540

Č.j.: KUOK 129718/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 4

Počet stran: 4

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Hačky za rok 2018

IČ 00600016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **7. 12. 2018** 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 Hačky za rok 2018 dne 9. 11. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hačky

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 7. 12. 2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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: Ladislav Zajíček - starosta

Bc. Iveta Navrátilová, DiS. - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- účetnictví vedené územním celkem.

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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Hačky za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 2. 2. 2018 - 6. 3. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, zveřejněna dne 22. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce pro rok 2018 zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2018, zveřejněn dne 18. 3. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Hačky do roku 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, zveřejněn dne 15. 12. 2017; návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 19. 11. 2017 do 8. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

- Závěrečný účet: obce Hačky za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 5. 2018 - 30. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hačky za rok 2017 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7. 6. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2018
- Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2018

smlouvy a dohody

- Dohoda o provedení práce: uzavřená dne 2. 1. 2018 na zajištění distribuce hlasovacích lístků voličů a kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek, účetní doklad č. 1802-000009 ze dne 5. 2. 2018, bankovní výpis č. 2 ze dne 25. 2. 2018 k bankovnímu účtu vedeném u KB, a.s.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč (pol. 4111, ÚZ 98 008) ze dne 9. 1. 2018 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018. Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta ČR ze dne 3. 4. 2018, přijetí dotace - účetní doklad č. 1801-000048 ze dne 9. 1. 2018, bankovní výpis č. 1 ze dne 9. 1. 2018 k bankovnímu účtu vedeném u ČNB, výdajový pokladní doklad č. 18-701-00012 - 13 ze dne 26. - 27. 1. 2018, výdajový pokladní doklad č. 18-701-00007 - 8 ze dne 12. - 13. 1. 2018, výdajový pokladní doklad č. 18-701-00003 ze dne 6. 1. 2018, rozpočtové opatření obce č. 1/2018 ze dne 7. 3. 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2018 a zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 1. 4. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 18. 4. 2018 na prodej pozemku parc. č. 236/6 o výměře 1619 m² v k.ú. Hačky (obec prodávající), záměr zveřejněn na úřední desce obce od 19. 11. 2017 do 5. 12. 2017, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, Informace o vyznačení plomby na KN ze dne 27. 4. 2018, účetní doklad č. 1804-000075 ze dne 20. 4. 2018, bankovní výpis č. 4 ze dne 25. 4. 2018, účetní doklad č. 1804-000043 ze dne 26. 4. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 3. 2018, 31. 5. 2018, 20. 8. 2018
- Zápis č. 1 - 3/2018 kontrolního výboru zastupitelstva obce Hačky ze dne 9. 2. 2018, 22. 6. 2018 a 28. 9. 2018
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit ze dne 28. 9. 2018 (kontrolovaný subjekt obec Hačky)
- Zápis č. 1 - 3/2018 ze zasedání finančního výboru konaného dne 25. 1. 2018, 24. 5. 2018 a 1. 10. 2018

B. Výsledek dílčího přezkoumání

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření obce Hačky za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Olomouc dne 18. 12. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Iveta Bejdáková

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....

kontrolor

.....

podpis kontrolora

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hačky byl předán datovou schránkou.

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 7. 12. 2018.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hačky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly