

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/56955/2018/OK/7758

Č.j.: KUOK 2265/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Císařov za rok 2018,

IČ 00636169

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 11. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 3. 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 Císařov za rok 2018 dne 26. 10. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo prověření dodatečně předložených dokumentů dne 29. 3. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Císařov

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
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. Věra Pumprlová - starostka
Jaroslava Kohnová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Císařov za rok 2018

- **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 Císařov za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 5/2018 ze dne 1. 6. 2018 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s přijetím dotace z Olomouckého kraje (příjem dotace a výdaje), v souvislosti s poskytnutím daru Oblastní charitě Přerov a v souvislosti s přijatou dotací

od Olomouckého kraje na akci "Zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci bývalé školy a školky na sociální bydlení, Císařov č.p. 61", zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 1. 7. 2018, č. 8/2018 ze dne 3. 9. 2018 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti se zaúčtováním jednorázové úhrady ze Smlouvy o zřízení služebnosti uzavřená dne 9. 5. 2018 a v souvislosti s výdaji na akci "Zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci bývalé školy a školky na sociální bydlení, Císařov č.p. 61", zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 30. 9. 2018, č. 9/2018 ze dne 1. 10. 2018 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s uzavřením Dodatku č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2018/02095/OSR/DSM (změna z neinvestiční dotace na investiční), zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 16. 10. 2018

- Rozpočtová opatření: č. 1/2018 provedené starostkou obce dne 3. 1. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 20. 1. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky, č. 2/2018 provedené starostkou obce dne 2. 3. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 25. 3. 2018, kterým jsou provedeny změny rozpočtu v rámci § 6118 - přesuny mezi položkami výdajů na volbu prezidenta České republiky, č. 4/2018 provedené starostkou obce dne 2. 5. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 31. 5. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci "Zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci bývalé školy a školky na sociální bydlení, Císařov č.p. 61"
- Schválený rozpočet: na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet od 13. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: na roky 2020 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet od 13. 12. 2018, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2022, na úřední desce od 26. 11. 2018 do 13. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: na rok 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Rozpočet od 21. 3. 2017 do 31. 12. 2020
- Závěrečný účet: za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018, zveřejněn na úřední desce obce 25. 6. 2018 do 30. 6. 2019, Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na úřední desce od 24. 5. 2018 do 25. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 64 ze dne 4. 6. 2018, na kterém je zaúčtováno poskytnutí daru Oblastní charitě Přerov, č. 69 ze dne 14. 6. 2018, na kterém je příjem dotace na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov", č. 84 ze dne 17. 7. 2018, na kterém je provedena úhrada faktury č. 201810 ze dne 16. 7. 2018 na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov", č. 103 ze dne 3. 9. 2018, na kterém je zaúčtována jednorázová úhrada ze Smlouvy o zřízení služebnosti uzavřená dne 9. 5. 2018
- k běžnému účtu vedenému u KB, a.s.
- Bankovní výpis: č. 1 k účtu vedenému u ČNB ze dne 9. 1. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky
- Bankovní výpis: č. 69 ze dne 14. 6. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace na od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na akci "Zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci bývalé školy a školky na sociální bydlení, Císařov č.p.

61", č. 60 ze dne 24. 5. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 032018 za zpracování pasportizace stávajícího objektu Císařov č.p. 61, č. 65 ze dne 5. 6. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 052018 za dokumentaci pro sloučené územní a stavební řízení na akci "Bytový dům Císařov č.p. 61", č. 76 ze dne 28. 6. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 042018 za zpracování položkového rozpočtu stavby "Bytový dům Císařov č.p. 61", č. 108 ze dne 10. 9. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 082018 ze dne 4. 9. 2018 za inženýrskou činnost "Bytový dům Císařov č.p. 61", k účtu vedenému u KB, a.s.

- Bankovní výpis: č. 1 k účtu vedenému u KB, a.s. ze dne 30. 5. 2018 a č. 4 ze dne 26. 11. 2018, na kterém je veden Fond obnovy oddílené kanalizace - příjem tvorby fondu
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování uzavřená s účetní obce dne 30. 10. 2014
- Faktura: faktura č. 032018 ze dne 21. 5. 2018 za zpracování pasportizace stávajícího objektu Císařov č.p. 61, faktura č. 052018 ze dne 22. 5. 2018 za dokumentaci pro sloučené územní a stavební řízení na akci "Bytový dům Císařov č.p. 61", faktura č. 042018 ze dne 21. 6. 2018 za zpracování položkového rozpočtu stavby "Bytový dům Císařov č.p. 61", faktura č. 082018 ze dne 4. 9. 2018 za inženýrskou činnost "Bytový dům Císařov č.p. 61"
- Faktura: č. 201810 ze dne 16. 7. 2018 na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov"
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví za období 12/2018
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví za období 10/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní norma č. 1/2018 - o inventarizaci (schváleno ZO dne 12. 12. 2018), Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventarizací k 31. 12. 2018 (v měsících prosinec 2018 až únor 2019), Plán inventarizace na rok 2018 vydaný starostkou obce dne 12. 12. 2018 včetně jmenování inventarizačních komisí, Příkaz starostky obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 ze dne 12. 12. 2018, Jmenování likvidační komise ze dne 12. 12. 2018, Proškolení k provádění inventarizace - prezenční listina ze dne 12. 12. 2018, Podpisové vzory k inventarizaci majetku ze dne 12. 12. 2018, Postupy inventur a inventarizace, přehled inventarizačních identifikátorů, Inventurní soupisy, Protokoly o vyřazení majetku, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 11. 2. 2019 včetně Seznamu inventurních soupisů ze dne 8. 2. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10 -12/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 68001 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Výpis zápisů s ÚZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky
- Účetní doklad: č. 48064 ze dne 4. 6. 2018, na kterém je zaúčtováno poskytnutí daru Oblastní charitě Přerov
- Účetní doklad: č. 48084 ze dne 17. 7. 2018, kterým je provedena úhrada faktury č. 201810 ze dne 16. 7. 2018 na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov"

- Účetní doklad: č. 48103 ze dne 3. 9. 2018, na kterém je zaúčtována jednorázová úhrada ze Smlouvy o zřízení služebnosti uzavřená dne 9. 5. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 18112 ze dne 25. 6. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 042018 za zpracování položkového rozpočtu stavby "Bytový dům Císařov č.p. 61", účetní doklad č. 48076 ze dne 28. 6. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 042018 za zpracování položkového rozpočtu stavby "Bytový dům Císařov č.p. 61", účetní doklad č. 48 018, kterým je zaúčtován předpis a úhrada faktury č. 082018 za inženýrskou činnost "Bytový dům Císařov č.p. 61", účetní doklad č. 18089 ze dne 28. 5. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 052018 za dokumentaci pro sloučené územní a stavební řízení na akci "Bytový dům Císařov č.p. 61", účetní doklad č. 48065 ze dne 5. 6. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 052018 za dokumentaci pro sloučené územní a stavební řízení na akci "Bytový dům Císařov č.p. 61", účetní doklad č. 18083 ze dne 15. 5. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 032018 za zpracování pasportizace stávajícího objektu Císařov č.p. 61, účetní doklad č. 48060 ze dne 24. 5. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 032018 za zpracování pasportizace stávajícího objektu Císařov č.p. 61, účetní doklad č. 58023 ze dne 18. 9. 2018, kterým je provedena oprava zaúčtovaných účelových znaků na akci "Zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci bývalé školy a školky na sociální bydlení, Císařov č.p. 61"
- Účetní doklad: č. 48069 ze dne 14. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov" a č. 58033 ze dne 1. 10. 2018, na kterém je zaúčtována změna dotace z neinvestiční na investiční, na základě dodatku č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2018/02095/OSR/DSM uzavřeného s Olomouckým krajem ze dne 1. 10. 2018
- Účetní doklad: č. 78001 ze dne 30. 5. 2018 a č. 78004 ze dne 26. 11. 2018 - zaúčtování tvorby fondu obnovy oddílené kanalizace
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Oblastní charitou Přerov dne 30. 5. 2018, (obec dárce), schválená ZO dne 20. 4. 2018
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na kompletaci a distribuci hlasovacích lístků ze dne 2. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02095/OSR/DSM na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov" na výměnu kabeláže v zemi, výměnu sloupů veřejného osvětlení včetně vnitřní elektroinstalaci, výměnu koncového osvětlení včetně práce a poskytování služeb ve výši 500 000 Kč ze dne 23. 5. 2018, uzavřená s Olomouckým krajem, schválena ZO dne 22. 5. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov", Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2018/02095/OSR/DSM uzavřený dne 1. 10. 2018, schváleno ZO dne 1. 10. 2018, Zápis o předání díla ze dne 29. 9. 2018, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 ze dne 10. 12. 2018 včetně Finančního vyúčtování, Bankovní výpis č. 84 k běžnému účtu vedenému u KB, a.s. ze dne 17. 7. 2018 - provedena úhrada faktury č. 201810 ze dne 16. 7. 2018, účetní doklad č. 48084 ze dne 17. 7. 2018 - zúčtování úhrady faktury č. 201810 ze dne

16. 7. 2018, Rozpočtové opatření č. 5/2018 ze dne 1. 6. 2018 provedené starostkou obce - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na akci "Rekonstrukci a částečné rozšíření veřejného osvětlení v obci Císařov", zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 18. 6. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/002054/OSR/DSM ve výši 139 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci bývalé školy a školky na sociální bydlení, Císařov č.p. 61", uzavřená s Olomouckým krajem dne 23. 5. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 139 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci bývalé školy a školky na sociální bydlení, Císařov č.p. 61", Vyúčtování poskytnutého příspěvku včetně závěrečné zprávy ze dne 20. 9. 2018 (předáno na KÚOK dne 26. 9. 2018), Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z POV Olomouckého kraje 2018 (předáno na KÚOK dne 3. 10. 2018)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci 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 České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 9. 3. 2018, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu část A ze dne 4. 2. 2019, Bankovní výpis č. 13 k běžnému účtu vedenému u KB, a.s. ze dne 4. 2. 2019 - odeslání vratky dotace na volbu prezidenta ve výši 11 495 Kč na účet Olomouckého kraje, účetní doklad č. 49013 ze dne 4. 2. 2019 - zaúčtování odeslání vratky dotace na volbu prezidenta ve výši 11 495 Kč na účet Olomouckého kraje
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na akci "Oprava obecního úřadu s hasičskou zbrojnicí Císařov" uzavřená dne 30. 5. 2018, schválená ZO dne 22. 5. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 30. 5. 2018, Dodatek č. 1 uzavřený dne 1. 10. 2018, schválený ZO dne 1. 10. 2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 10. 10. 2018
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009486863 ze dne 11. 9. 2014 uzavřená s Komerční bankou, a. s. (obec dlužník)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 9. 5. 2018, (obec obtížená), schválená ZO dne 20. 4. 2018

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná na mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na "Opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Císařov", Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace na akci "Opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Císařov" ze dne 3. 5. 2018, Zadávací dokumentace na akci "Opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Císařov" ze dne 3. 5. 2018, zasláno emailem dne 3. 5. 2018 9 firmám, Ustanovení hodnotící komise ze dne 3. 5. 2018, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 21. 5. 2018 (7x), Protokol o otevírání obálek ze dne 21. 5. 2018, Protokol o posouzení způsobilosti ze dne 21. 5. 2018, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 5. 2018, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 5. 2018 zasláno emailem dne 23. 5. 2018, Usnesení zastupitelstva obce ze dne 22. 5. 2018, Smlouva o dílo na akci "Oprava obecního úřadu s hasičskou zbrojnicí Císařov" uzavřená dne 30. 5. 2018, schválená ZO dne 22. 5. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 30. 5. 2018, Dodatek č. 1 uzavřený dne 1. 10. 2018, schválený ZO dne 1. 10. 2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 10. 10. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2018

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 1. 2018, 26. 2. 2018, 23. 4. 2018, 22. 5. 2018, 25. 6. 2018, 1. 10. 2018 a 30. 10. 2018 - ustavující zasedání ZO

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Fondu obnovy oddílené kanalizace v majetku obce Císařov ze dne 7. 12. 2016, schválené ZO dne 7. 12. 2016

ostatní

- Interní audit: Zápis o provedené kontrole nahrazující interní audit, která proběhla dne 28. 6. 2018 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Účetní závěrka: schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 sestavené k 31. 12. 2017 ze dne 25. 6. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 9. 5. 2018 a 26. 9. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 13. 1. 2018, 21. 3. 2018, 10. 4. 2018, 22. 5. 2018, 22. 6. 2018 a 20. 9. 2018

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

- 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, nájemní a směnnou 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 Císařov za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Císařov 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,49 %
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 Císařov k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 4. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Císařov byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 21. 3. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Císařov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva

Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.