

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33588/2018/OK/7131

Č.j.: KUOK 576/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Říkovice za rok 2018,**

**IČ 00636568**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 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 Říkovice za rok 2018 dne 13. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 2. 2019.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Říkovice

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Buďová  
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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:** Radomír Možiš - starosta  
Eva Sládečková - účetní

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

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Říkovice 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 Říkovice za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce ve dnech 4. 12. 2018 - 21. 12. 2018
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce ve dnech 5. 12. 2017 - 20. 12. 2017

- Rozpočtová opatření: č. 6/2018 schváleno starostou obce dne 9. 7. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 8. 2018 - poskytnutí peněžního daru Sociálním službám města Přerova, p.o. na základě darovací smlouvy uzavřené dne 4. 7. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 2 ze dne 22. 3. 2018, schváleno zastupitelstvem obce, zveřejněno na úřední desce dne 12. 4. 2018 - kontrola schválení výdajů na nákup nemovitosti
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2017, na internetových stránkách zveřejněn dne 28. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, na internetových stránkách zveřejněn dne 9. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 5. 3. 2018 do 22. 3. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2018, na internetových stránkách zveřejněn dne 28. 3. 2018
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 23. 5. 2018 projednalo závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2017 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 23. 4. 2018 do 31. 5. 2018, po schválení zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24. 5. 2018

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 51/2018 ze dne 9. 4. 2018, č. 66/2018 ze dne 10. 5. 2018 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, kontrola úhrad spojených s nákupem nemovitosti
- Bankovní výpis: elektronický č. 91/2018 k běžnému účtu vedenému u ČSOB za období 8. 7. - 9. 7. 2018 - převod peněžního daru Sociálním službám města Přerova, p. o. dne 9. 7. 2018
- Bankovní výpis: č. 115/2018 ze dne 22. 8. 2018, k běžnému účtu vedenému u ČSOB, kontrola zaúčtování příjmu v souvislosti s přijetím dotace
- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice pro inventarizaci, platnost od 2. 1. 2018, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 3. 12. 2018, Plán inventur za rok 2018 ze dne 30. 11. 2018 včetně přílohy č. 1, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2018, Inventarizační zpráva rok 2018 ze dne 25. 1. 2019 včetně přílohy, Inventurní soupisy včetně příloh
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 9 - 12/2018
- Pokladní doklad: za období 7/2018, č. 266 - 290
- Pokladní kniha (deník): za období 7/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018

- Účetní doklad: č. 49051 ze dne 9. 4. 2018, č. 49075 ze dne 10. 5. 2018 - zaúčtování předpis závazku v souvislosti s koupí nemovitosti
- Účetní doklad: č. 1416 ze dne 9. 7. 2018 - zaúčtování peněžního daru pro Sociální služby města Přerova, p.o.
- Účetní závěrka: obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2018
- 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

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva uzavřená dne 4. 7. 2018, peněžní dar pro Sociální služby města Přerova, p. o. (obec dárce)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tenisovému klubu Bohuš Říkovice uzavřená dne 26. 3. 2018, Žádost o poskytnutí dotace na rok 2018 ze dne 18. 2. 2018, Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Tenisovému klubu "Bohuš" Říkovice ze dne 20. 12. 2018, Výdajový pokladní doklad č. 2188 ze dne 4. 5. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí části dotace Tenisovému klubu Bohuš Říkovice, účetní doklad č. 1541 ze dne 23. 8. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí části dotace Tenisovému klubu Bohuš Říkovice, účetní doklad č. 50099 ze dne 31. 12. 2018, kterým je zúčtována dotace poskytnutá Tenisovému klubu Bohuš Říkovice do nákladů obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018, Předběžné vyúčtování výdajů vzniklých v souvislosti s volbou 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018 ze dne 19. 11. 2018, Finanční vypořádání dotací poskytnutých na volbu do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 21. 1. 2019, Vratka ve výši 14 383,02 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje dne 21. 1. 2019, Rozpočtová opatření č. 8/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2018, kterým je provedena i úprava rozpočtu na volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí (příjem dotace a výdaje), zveřejněné na úřední desce obce dne 10. 10. 2018, Bankovní výpis č. 28 k účtu vedenému u ČNB ze dne 25. 9. 2018 - příjem dotace na volbu do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, Účetní doklad č. 4031 ze dne 25. 9. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, Opis účetních dat s ÚZ 98187 – výdaje, Dohoda o provedení práce na roznos a kompletaci volebních lístků k volbám do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, ze dne 24. 9. 2018, Bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u ČSOB ze dne 21. 1. 2019 - vratka dotace na volbu do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, Účetní doklad č. 1054 ze dne 21. 1. 2019, kterým je zaúčtována vratka dotace na volbu do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí,
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02118/OSR/DSM ze dne 24. 5. 2018 uzavřená s Olomouckým krajem (poskytovatel), a to na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Chodník ke Hřbitovu Říkovice", Rozpočtové opatření KÚOK-OE na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč ze dne 20. 8. 2018 na částečnou úhradu výdajů na akci "Chodník ke hřbitovu Říkovice", zastupitelstvo obce dne 3. 12. 2018 rozhodlo z důvodu nevyřízení stavebního povolení nerealizovat akci a vrátit dotaci na "Chodník ke

Hřbitovu Říkovice" - oznámeno poskytovateli datovou stránkou dne 10. 12. 2018, Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB ze dne 10. 12. 2018, vratka dotace ve výši 500 000 Kč, Účetní doklad č. 1799 ze dne 10. 12. 2018, kterým je zaúčtována vratka dotace

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 5655/2018 ze dne 30. 7. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Vyrozumění o právní moci usnesení o příklepu ze dne 28. 4. 2018
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva reg. číslo 3500/029648-01/01/01-001/00/R o poskytnutí hypotečního úvěru ze dne 28. 3. 2001 uzavřena s Českomoravskou hypoteční bankou, a. s. + Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí hypotečního úvěru č. 3500/029648-01/01/01-001/00/R ze dne 20. 9. 2004

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na stavební práce "Chodník ke hřbitovu Říkovice", Výzva k podání nabídky ze dne 12. 7. 2018, Potvrzení o převzetí výzvy k podání nabídky ze dne 13. 7. 2018, Předávací protokol zadávací dokumentace ze dne 13. 7. 2018, Seznam podaných nabídek ze dne 25. 7. 2018, Čestné prohlášení člena hodnotící komise o nepodjatosti a střetu zájmů ze dne 25. 7. 2018, Protokol o jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 25. 7. 2018, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 25. 7. 2018, Protokol o splnění kvalifikace dodavatelů ze dne 25. 7. 2018, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 7. 2018, Oznámení o výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Chodník ke hřbitovu Říkovice" ze dne 25. 7. 2018

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 1. 2018, ze dne 23. 2. 2018, ze dne 22. 3. 2018, ze dne 26. 4. 2018, ze dne 23. 5. 2018, ze dne 28. 6. 2018, ze dne 2. 8. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 10. 2018, ze dne 12. 11. 2018, ze dne 3. 12. 2018, ze dne 21. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 4. 5. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 29. 6. 2018

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

- 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 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, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

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

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Říkovice 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	2,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,36 %

## **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 Říkovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 22. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Buďová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
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 Říkovice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 19. 2. 2019.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Říkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly