

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25062/2019/OK/7758

Č.j.: KUOK 5680/2020

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 2019,

IČ 00636568

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 9. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 2. 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 Říkovice za rok 2019 dne 5. 8. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Říkovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 3. 2. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor: Bc. Daniela Machalová

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 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 Říkovice 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 Říkovice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 25. 11. - 13. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 3. 12. 2018 udělilo pravomoc starostovi obce, Radomíru Možišovi, provádět rozpočtové změny ve výši 300 000 Kč na položku po celé volební období
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce od 9. 1. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce od 16. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2023 schválený ZO dne 22. 3. 2018, zveřejněn na úřední desce obce dne 28. 3. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 30. 5. 2019, zveřejněn na úřední desce od 31. 5. 2019, Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na úřední desce od 29. 4. 2019 do 31. 5. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12/2019 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a.s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 201/2019 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a.s. ze dne 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 29648/1 k úvěrovému účtu vedenému u Hypoteční banky, a.s. ze dne 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 41 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice pro provedení inventarizace v obci Říkovice s platností od 2. 1. 2018; Příkaz k provedení inventarizace ze dne 13. 12. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019; Plán inventur za rok 2019 ze dne 13. 12. 2019 včetně Přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku; Proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019; Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 24. 1. 2020 včetně Přílohy k inventarizační zprávě obce Říkovice za rok 2019; Inventurní soupisy č. 1 - 28 ke dni 31. 12. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 6/2019
- Pokladní doklad: č. 2369 - 2398 za období 11/2019 včetně příslušného zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2019
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 6. 2019

- Účetnictví ostatní: obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 6. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 3. 6. 2019 (obec dárce), Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 30. 5. 2019, Pokladní výdajový doklad č. 246 ze dne 3. 7. 2019, kterým je uskutečněn výdaj v souladu s Darovací smlouvou, účetní doklad č. 2246 ze dne 3. 7. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Římskokatolickou farností na finanční dar ve výši 280 000 Kč dne 2. 9. 2019 (obec dárce), Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 30. 5. 2019, Bankovní výpis č. 2019/147 z běžného účtu vedeného u ČSOB ze dne 4. 9. 2019, kterým je uskutečněn výdaj v souladu s Darovací smlouvou, účetní doklad č. 1601 ze dne 4. 9. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru, Rozpočtové opatření č. 6/2019 provedené starostou obce dne 4. 6. 2019 - úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem, zveřejněné na úřední desce dne 2. 7. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02346/OSR/DSM ze dne 6. 8. 2019 uzavřená s Olomouckým krajem na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Projektová dokumentace na veřejné osvětlení obce Říkovice", Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou investiční dotaci ve výši 175 000 Kč ze dne 20. 8. 2019 na částečnou úhradu výdajů na akci "Projektová dokumentace na veřejné osvětlení obce Říkovice", Smlouva o dílo č. SPD 1907 ze dne 29. 7. 2019 (obec objednatel), bankovní výpis č. 2019/140 ze dne 21. 8. 2019 k běžnému účtu vedenému u ČSOB - příjem dotace na akci "Projektová dokumentace na veřejné osvětlení obce Říkovice", účetní doklad č. 1583 ze dne 21. 8. 2019 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření č. 10/2019 schváleno starostou obce dne 16. 8. 2019 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na akci "Projektová dokumentace na veřejné osvětlení obce Říkovice", zveřejněno na úřední desce obce dne 9. 9. 2019 - příjem dotace z Olomouckého kraje, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce ze dne 18. 12. 2019, Finanční vyúčtování dotace ze dne 18. 12. 2019, bankovní výpis č. 2019/194 ze dne 16. 12. 2019 k běžnému účtu vedenému u ČSOB - úhrada faktury č. 1901015 ze dne 13. 12. 2019 na akci "Projektová dokumentace na veřejné osvětlení obce Říkovice" ve výši 352 110 Kč, účetní doklad č. 49265 ze dne 16. 12. 2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 1901015, Rozpočtové opatření č. 15/2019 schváleno starostou obce dne 16. 12. 2019 - součástí je úprava rozpočtu na výdaje na akci "Projektová dokumentace na veřejné osvětlení obce Říkovice", zveřejněno na úřední desce obce dne 15. 1. 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tenisovému klubu Bohuš Říkovice uzavřená dne 7. 1. 2019, Žádost o poskytnutí dotace na rok 2019 ze dne 20. 11. 2018, bankovní výpis č. 110/2019 ze dne 3. 7. 2019, k běžnému účtu vedenému u ČSOB, kterým je uskutečněn výdaj v souladu se Smlouvou o poskytnutí dotace, účetní doklad ze dne 3. 7. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace, Vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2019, účetní doklad č. 50087 ze dne 31. 12. 2019 – proučtování dotace do nákladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbami do Evropského parlamentu, vyhlášených na 24. a 25. května

2019, Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbami do Evropského parlamentu, vyhlášených na 24. a 25. května ze dne 26. 6. 2019, Opis účetních dat s ÚZ 98348, Dohoda o provedení práce uzavřená na kompletaci a roznos volebních lístků ze dne 13. 5. 2019, bankovní výpis č. 14 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 7. 5. 2019, na kterém je příjem dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbami do Evropského parlamentu, účetní doklad č. 4014 ze dne 7. 5. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace, rozpočtové opatření č. 5/2019 schválené starostou obce dne 7. 5. 2019, zveřejněné na úřední desce obce dne 30. 5. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volby do Evropského parlamentu, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 24. 1. 2020, bankovní výpis č. 2020/14 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a.s. - úhrada vratky voleb

- 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
- Smlouvy o věcných břemenech: záměr zřídit věcné břemeno byl schválen usnesením zastupitelstva obce Říkovice č. 24 dne 3. 11. 2016; Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8019338/VB/001 Říkovice RD Dostál p.č. 202/1 NNv NNk uzavřená mezi Obcí Říkovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., Děčín zastoupená společností EMONTAS s.r.o., Jiráskova 1273/7A, Olomouc (oprávněná) dne 18. 4. 2019 na pozemek parc. č. 332, druh pozemku ostatní plocha, v k.ú. Říkovice u Přerova - nadzemní kabelové vedení NN, zemní kabelové vedení NN a pojistková skříň SP 200 v rozsahu 17,00 bm (10,77 m2). Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 9. 5. 2019. Předpis pohledávky - účetní doklad č. 50023 ze dne 24. 4. 2019. Pohledávka uhrazena dne 26. 7. 2019, bankovní výpis č. 126/2019 za období 25. 7. 2019 - 26. 7. 2019 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a.s. a zaúčtována účetním dokladem č. 1528 ze dne 26. 7. 2019.
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce číslo 1/2019 uzavřená s SK Říkovice dne 22. 4. 2019, schválená ZO dne 18. 4. 2019
- Smlouvy ostatní: Smlouva o upsání akcií nepeněžitým vkladem s Vodovody a kanalizace Přerov, a.s. uzavřená dne 29. 11. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2019, Záměr nepeněžitého vkladu zveřejněn na úřední desce obce od 4. 11. 2019 do 27. 11. 2019, účetní doklad č. 50071 ze dne 20. 12. 2019 - zaúčtování akcií na účet 069 po zápisu do Obchodního rejstříku

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 "Oprava venkovní fasády a výměna výplní otvorů v 1. NP včetně prací související, Budova zámku č.p. 1 - Říkovice", Výzva k podání nabídky ze dne 1. 3. 2019, Potvrzení o převzetí výzvy k podání nabídky osobně dne 4. 3. 2019 (2x), Výběrové řízení zhotovitele Opravy 1. NP Budovy zámku č. p. 1 ze dne 14. 6. 2019, doručeny 2 nabídky, Zpráva o posouzení nabídek na zhotovení "opravy 1. NP Budovy zámku č.p. 1" ze dne 14. 6. 2019, výběr dodavatele schválen na zastupitelstvu obce dne 4. 7. 2019, Smlouva o dílo "Oprava omítek - zámek Říkovice u Přerova" uzavřená s firmou Radek Stískal, Chropyně dne 17. 7. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 7. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 7. 2019

bankovní výpis č. 2019/122 ze dne 18. 7. 2019 k běžnému účtu vedenému u ČSOB - úhrada faktury č. 2019 057 ze dne 8. 7. 2019 na akci "Oprava omítek - zámek Říkovice u Přerova" ve výši 323 346 Kč, účetní doklad č. 49153 ze dne 9. 7. 2019 - předpis faktury č. 2019 057, účetní doklad č. 1511 ze dne 18. 7. 2019 zaúčtování úhrady faktury č. 2019 057, Rozpočtová opatření č. 7/2019 schváleno zastupitelstvem obce

dne 4. 7. 2019 - součástí je úprava rozpočtu na výdaje na akci "Oprava omítek - zámek Říkovice u Přerova", zveřejněno na úřední desce obce dne 29. 7. 2019,

- bankovní výpis č. 2019/195 ze dne 17. 12. 2019 k běžnému účtu vedenému u ČSOB - úhrada faktury č. 2019 0109 ze dne 17. 12. 2019 na akci "Oprava omítek - zámek Říkovice u Přerova" ve výši 323 346 Kč, účetní doklad č. 49266 ze dne 17. 12. 2019 - předpis faktury č. 2019 0109, účetní doklad č. 1838 ze dne 17. 12. 2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 2019 0109

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 8. 2019, 21. 11. 2019 a 13. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 2. 2019, 14. 3. 2019, 18. 4. 2019, 30. 5. 2019 a 4. 7. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru zastupitelstva obce Říkovice ze dne 1. 2. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze finančního a kontrolního výboru ze dne 5. 1. 2019

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 prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou a nájemní smlouvu 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,
- 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	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,96 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 4. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Říkovice za rok 2019 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

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 3. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Říkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly