

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn: KÚOK/68430/2018/OK/7104

Č.j.: KUOK 664/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hynčina zarok2018,

IČ00302643

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 4. 10. 2018

a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 26. 4. 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 Hynčina za rok 2018 dne 23. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Hynčina

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Edvín Bullawa

kontrolor:

Ing. Pavlína Vejrostová

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. Petr Zajíček - starosta
Helena Hamplová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Hynčina 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 příjmu 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 příjmu 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 dokladu o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 1. 2. 2018 do 19. 4. 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2018. Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 4. 2018

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018. Zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017. Zveřejněna na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 4 - 6 zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení
- Rozpočtová opatření: č. 1 - 3 zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení
- Střednědobý výhled rozpočtu: na roky 2015 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014. Zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 2. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce dne od 6. 3. 2018 do 19. 4. 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2018. Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce od 2. 5. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 93 - 104 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0010) za období 09/2018
- Bankovní výpisy: č. 117 - 126 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0010) za období 11/2018
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky (ZBÚ) k 31. 12. 2018
- Bankovní výpisy: č. 19 - 25 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0013) za období 09 - 11/2018
- Bankovní výpisy: č. 1 - 12 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0013) za období 01 - 05/2018 a k 30. 9. 2018
- Faktura: vydaná uhrazená na běžný účet vedený u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0010) v 09/2018
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0010) v 11/2018
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0010) v 09/2018
- Hlavní kniha: účetnictví (SU, AU + zápisy) za období 12/2018
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 09/2018
- Inventurní soupis majetku a závazku: k 31. 12. 2018; Příkaz k provedení řádné inventarizace včetně plánu inventur vydaný starostou obce dne 11. 12. 2018; Jmenování členů inventarizačních komisí starostou obce; Zápis o instruktáži členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2018 ze dne 12. 12. 2018; Inventurní soupisy k 31. 12. 2018; Zpráva o provedené inventarizaci v obci Hynčina k 31. 12. 2018 ze dne 13. 2. 2019
- Odměňování členu zastupitelstva: obce za období 01 - 06/2018
- Odměňování členu zastupitelstva: obce za období 12/2018
- Pokladní doklady: obce za období 11 - 12/2018
- Pokladní doklady: obce za období 06 a 07/2018

- Pokladní kniha (deník): obce za období 06 a 07/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 11 - 12/2018
- Příloha: sestavena za období 09/2018
- Rozvaha: sestavena za období 09/2018
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2018
- Účetní deník: za období 09/2018 k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0010) za období 09/2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0010) za období 11/2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0013) za období 09 - 11/2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0013) za období 01 - 05/2018
- Účetnictví ostatní: Protokol účetních odpisů za období 12/2018, skupina DHM a DNM, včetně rozpuštění in. transferu
- Příloha: sestavena k 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 09/2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 09/2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Dohoda o provedení práce: uzavřena mezi obcí Hynčina a R. Š. dne 8. 1. 2018 na přípravu a úklid volebních místností 1. a 2. kolo a obálkování - 1. kolo
- Dohoda o provedení práce: uzavřena mezi obcí Hynčina a J. J. dne 10. 1. 2018 na topení ve dnech voleb
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč (ÚZ 98 008) určenou 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 8. 3. 2018. Tisk účetních dokladů s ÚZ 98 008 za období 12/2018 včetně účetních dokladů. Čerpání dotace 13 472 Kč, vratka ve výši 12 415 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 5. 2. 2019.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 28. 8. 2018 mezi P a L spol. s r. o. se sídlem Biskupice u Luhačovic (prodávající) a obcí Hynčina (kupující) na nosič kontejneru včetně kontejneru. Cena bez DPH 465 250 Kč.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na pozemky (nově vzniklé p. č. 118/5 zahrada o výměře 257 m² a p. č. 116/3 trvalý travní porost o výměře 7 m² v k. ú. Křižanov u Zábřeha) uzavřena mezi obcí Hynčina (prodávající) a V. V. (kupující) dne 24. 9. 2018; prodej pozemků schválen

zastupitelstvem obce dne 9. 8. 2017 a 24. 9. 2018; záměr obce prodat část pozemku p. č. 118/1 v k. ú. Křižanov u Zábřeha byl zveřejněn od 12. 7. 2017 do 9. 8. 2017; záměr obce prodat část pozemku p. č. 116/1 byl zveřejněn od 23. 4. 2018 do 27. 6. 2018; Vyrození o provedení vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8643/2018-809 ze dne 21. 11. 2018 s právními účinky vkladu k 31. 10. 2018; opravný účetní doklad č. 160062 ze dne 21. 11. 2018

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku nosiče kontejneru včetně kontejneru pro obec Hynčina. Výzva k podání cenové nabídky ze dne 1. 8. 2018 zaslána 3 dodavatelům, nabídku zaslali 3 uchazeči, protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 8. 2018, hodnoceny 3 nabídky, vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou. Kupní smlouva uzavřena na nabídkovou cenu

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 11. 2018 a 12. 12. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 12. 2. 2018 a 28. 6. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 2. 2018, 9. 4. 2018, 18. 6. 2018 a 21. 8. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 22. zasedání zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2018 - 25. zasedání zastupitelstva obce ze dne 1. 10. 2018

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

- 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 směnnou a nájemní 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 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 Hynčina 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 Hynčina za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hynčina 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	0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Hynčina 26. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

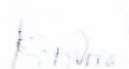
Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

40


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

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 dnu 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.

Já, níže podepsaný starosta obce Hynčína prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hynčína obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 29. 4. 2019.

OBEC HYNČÍNÁ
Hynčína 125 789 01 Zábřeh
IČ: 003 02 643

Ing. Petr Zajíček

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hynčína

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly