

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/48066/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 1443/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2019,

IČ 00636584

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 14. 4. 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 Stará Ves za rok 2019 dne 6. 8. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 4. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Stará Ves

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 4. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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:

Bc. Jiřina Mádrová - starostka

Hana Železná - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Stará Ves 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 Stará Ves 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 Stará Ves za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stará Ves nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, schválený rozpočet obce na rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 19. 12. 2018, návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 30. 11. 2018 do 19. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, schválený rozpočet obce na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 18. 12. 2019
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím: Sdělení schváleného příspěvku na provoz na rok 2019 příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Stará Ves ze dne 9. 1. 2019 ve výši 480 000 Kč
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 18. 12. 2019, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2020 - 2022 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 19. 12. 2018, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2021 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 30. 11. 2018 do 19. 12. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 29. 5. 2019 do 27. 6. 2019, ve stejný čas i na elektronické úřední desce, schválený závěrečný účet obce za rok 2018 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 27. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 47 - 53 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. k hospodářské činnosti za období červenec 2019 včetně účtovacích dokladů č. 150099 - 150110
- Bankovní výpis: č. 31 k účtu vedenému u ČNB ze dne 31. 12. 2019 - ověření konečného stavu základního běžného účtu k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 1 - 4 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období leden - červenec 2019, spořicí účet, účetní doklady č. 170001 - 170004

- Bankovní výpis: č. 93 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. k hospodářské činnosti ze dne 31. 12. 2019 - ověření konečného stavu účtu k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 7 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 31. 12. 2019, spořicí účet - ověření konečného stavu účtu k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 215 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 31. 12. 2019 - ověření konečného stavu základního běžného účtu k datu 31. 12. 2019
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti s účetní obce k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 7. 2. 2011, Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 16. 8. 2019
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha k 31. 12. 2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2019 ze dne 15. 12. 2019 včetně přílohy č. 1 seznam inventurních soupisů, Zápis o proškolení předsedů a členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2019 ze dne 27. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 28. ledna 2020 včetně přílohy, Inventurní soupisy účtů 231, 236, 241 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze a rozvaze sestavené k 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur: v hlavní činnosti za období leden - červenec 2019, poř. č. 31900001 - 31900171
- Kniha došlých faktur: za hospodářskou činnost za období leden - červenec 2019, poř. č. 2019230001 - 2019230025
- Kniha odeslaných faktur: v hlavní činnosti za období leden - červenec 2019, poř. č. 31900001 - 31900037
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů hlavní činnosti za období červenec 2019, výdajové a příjmové pokladní doklady č. P00000882 - V00000953
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů hospodářské činnosti za období leden - červenec 2018, V19000001 - V19000028
- Pokladní kniha (deník): za hlavní činnost za období červenec 2019, poř. č. P00000882 - V00000953
- Pokladní kniha (deník): za hospodářskou činnost za období leden - červenec 2019, poř. č. P19000001 - V19000028
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 5. 6. 2019, účetní doklad č. 920037 ze dne 5. 6. 2019, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2019
- Výpis z živnostenského rejstříku: ze dne 4. 4. 2013 (provoz pálenice)

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - červenec 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Stará Ves, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 25. 11. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Stará Ves za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 6. 5. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi Honebním společenstvem Stará Ves - Přestavky - Dobřčice (dárce) a obcí Stará Ves (obdarovaný) dne 25. 1. 2019 na finanční dar ve výši 12 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na pořízení pivních setů, které budou využívány při společenských, sportovních a kulturních akcích pro veřejnost, finanční dar ve výši 12 000 Kč uhrazen v hotovosti - příjmový pokladní doklad č. 73 ze dne 25. 1. 2019, do výnosů obce finanční dar zaúčtován účetním dokladem č. 250008 ze dne 25. 1. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Stará Ves (poskytovatel) a Sport Clubem Stará Ves, z.s. (příjemce) na dotaci ve výši 65 000 Kč dne 21. 2. 2019, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 2. 2019 usnesením UZ 4/6/2019, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Stará Ves na rok 2019 ze dne 3. 12. 2018, smlouva o poskytnutí dotace zveřejněna zákonným způsobem na elektronické úřední desce dne 22. 2. 2019, elektronický bankovní výpis č. 28 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 22. 2. 2019, na kterém je zaúčtováno poskytnutí dotace, účetní doklad č. 110185 ze dne 22. 2. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace, výdaj narozpočtován v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019 (§ 3419, pol. 5222), Finanční vyúčtování dotace - Sport Club Stará Ves, z.s. ze dne 4. 12. 2019 (doručeno na obec dne 5. 12. 2019), Zápis z kontroly použití dotace ze dne 27. 12. 2019, účetní doklad č. 250078 ze dne 27. 12. 2019, kterým je zúčtována záloha na poskytnutý transfer a vypořádání transferu
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 24. a 25. května 2019, rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené starostkou obce dne 7. 5. 2019 - součástí je úprava rozpočtu na volby do Evropského parlamentu (příjem dotace a výdaje), zveřejněné na úřední desce dne 4. 6. 2019, Dohoda o provedení práce uzavřená na volby - distribuce hlasovacích lístků voličům, kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek dne 6. 5. 2019, Dohoda o provedení práce uzavřená na volby - příprava a úklid volební místnosti dne 22. 5. 2019, elektronický bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u ČNB ze dne 7. 5. 2019, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volby do Evropského parlamentu, účetní doklad č. 130016 ze dne 7. 5. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace na volby do Evropského parlamentu, Předběžné vyúčtování výdajů vzniklých v souvislosti s volbami do Evropského parlamentu, vyhlášených na 24. a 25. května 2019 ze dne 9. 7. 2019, Účetní deník po dnech a dokladech (Org. 1903, UZ 98348) - výdaje na volby, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 5. 2. 2020 - ÚZ 98348 - volby do Evropského parlamentu, bankovní výpis č. 21 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 5. 2. 2020, na kterém je zaúčtována vratka nečerpané

dotace na volby do Evropského parlamentu, účetní doklad č. 110114 ze dne 5. 2. 2020, kterým je zaúčtována vratka nečerpané dotace na volby do Evropského parlamentu

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Stará Ves (prodávající a kupující) a fyzickými osobami (prodávající a kupující) dne 30. 1. 2019 na nemovité věci - pozemky parc. č. 96/1, ostatní plocha, jiná plocha o výměře 54 m², pozemek parc. č. 96/2, zastavěná plocha a nádvoří o výměře 1 m², pozemek parc. č. 116/1 ostatní plocha o výměře 144 m² a část pozemku par. č. 119/1 díl "c" ostatní plocha o výměře 27 m² (obec prodává), nově vzniklý pozemek parc. č. 116/3 ostatní plocha, jiná plocha o výměře 118 m², pozemek parc. č. 115 ostatní plocha, jiná plocha o nové výměře 33 m² (obec kupuje) a nově vzniklý pozemek parc. č. 116/4 ostatní plocha, jiná plocha o výměře 2 m² (převod vlastnictví mezi fyzickými osobami), záměr prodat pozemky byl zveřejněn na úřední desce zákonným způsobem v době od 12. 11. 2018 do 29. 11. 2018, uzavření kupní smlouvy, kdy obec prodává i odkupuje pozemky schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 18. 12. 2018 - usnesení UZ 3/7/2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 1. 2019, účetní doklad č. 250010 ze dne 30. 1. 2019, kterým je zaúčtován předpis prodeje a nákupu pozemků, účetní doklady obce: příjmové pokladní doklady č. 83 v částce 550 Kč a č. 84 v částce 550 Kč ze dne 30. 1. 2019 - provedené platby v hotovosti, výdajové pokladní doklady č. 85 v částce 590 Kč a č. 86 v částce 590 Kč ze dne 30. 1. 2019, výdajový pokladní doklad č. 87 ze dne 30. 1. 2019 ve výši 330 Kč a příjmový pokladní doklad č. 88 ze dne 30. 1. 2019 na částku 540 Kč, zařazení a vyřazení pozemků "do" a "z" evidence majetku obce zaúčtováno účetním dokladem č. 920006 dne 30. 1. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900086158-2/VB k p.č. 50 v k.ú. Stará Ves, uzavřená mezi Obcí Stará Ves (povinná) a GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, zastoupená společností GridServices, s.r.o., Brno (oprávněný) a fyzickou osobou (investor nebo také subjekt údajů) dne 19. 7. 2019, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce Stará Ves dne 5. 6. 2019 - usnesení č. UZ 6/5/2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 7. 2019, účetní doklad č. 250038 ze dne 19. 6. 2019, kterým je zaúčtován předpis pohledávky, pohledávka ve výši 1 000 Kč + 210 Kč DPH, celkem 1 210 Kč uhrazena v hotovosti investorem dne 19. 6. 2019 - příjmový pokladní doklad č. 823 ze dne 19. 6. 2019.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2018 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 6. 2018, Dodatek č. 9 ke směrnici č. 2/2011 – Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku
- Vnitřní předpis a směrnice: Metodický pokyn č. 1/2017 Zastupitelstva obce Stará Ves pro zadávání zakázek malého rozsahu s účinností od 12. 4. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 2. 2019, 6. 5. 2019, 5. 6. 2019, 26. 6. 2019, 29. 7. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 9. 2019, 2. 12. 2019, 16. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Stará Ves č. 1/2019 ze dne 17. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru obce Stará Ves č. 1/2019 ze dne 17. 6. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 1/2018 o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválený zastupitelstvem obce dne

21. 11. 2018 s účinností od 21. 11. 2018, účetní doklad č. 111078 ze dne 11. 11. 2019, kterým je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 180001 ze dne 11. 11. 2019, kterým je zaúčtován přiděl finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 250064 ze dne 11. 11. 2019, kterým je zaúčtována tvorba fondu obnovy vodovodu a kanalizace, bankovní výpis č. 185 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 11. 11. 2019, na kterém je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, bankovní výpis č. 1 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 11. 11. 2019, na kterém je zaúčtován přiděl finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace

ostatní

- akce "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02494/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves" spočívající ve vybourání poškozené betonové dlažby, včetně betonového odvodnění a provedení výškového vyrovnaní a odvodnění dvora a vydláždění celé plochy novou zámkovou dlažbou ve výši 500 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 6. 8. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 15. 8. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", bankovní výpis č. 132 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 15. 8. 2019, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", účetní doklad č. 110889 ze dne 15. 8. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2019 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 27. 12. 2019 (doručeno na KÚOK dne 30. 12. 2019),

- rozpočtové opatření č. 9/2019 provedené starostkou obce dne 6. 8. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce obecní úřad, podzáložce rozpočty a finanční dokumenty dne 3. 9. 2019, změna rozpisu rozpočtu č. 9/2019, kterým je provedena úprava rozpočtu výdajů v souvislosti s akcí "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", rozpočtové opatření č. 10/2019 provedené starostkou obce dne 9. 9. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu výdajů na § 3113 v souvislosti s akcí "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce obecní úřad, podzáložce rozpočty a finanční dokumenty dne 3. 10. 2019, rozpočtové opatření č. 11/2019 provedené starostkou obce dne 8. 10. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu výdajů na § 3113 v souvislosti s akcí "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce obecní úřad, podzáložce rozpočty a finanční dokumenty dne 5. 11. 2019,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Oznámení o zahájení výběrového řízení/výzva k podání nabídky - zadávací podmínky ze dne 7. 6. 2019 - odeslána poštou dne 7. 6. 2019 (doloženo podací stvrzenkou), Usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 6. 2019, Ustanovení hodnotící komise, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 24. 6. 2019 (3x), Protokol o otevírání obálek ze dne 24. 6. 2019, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 6. 2019, usnesení zastupitelstva obce ze dne 26. 6. 2019 - schválen výsledek výběrového řízení a uloženo starostce uzavřít smlouvu o dílo, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky k zakázce malého rozsahu "Předláždění

a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves" ze dne 27. 6. 2019 - odesláno poštou dne 1. 7. 2019 (doloženo podací stvrzenkou),

- Smlouva o dílo č. 023/2019 ze dne 15. 7. 2019 na provedení díla "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves", zveřejněná na profilu zadavatele dne 29. 7. 2019, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 023/2019 ze dne 20. 8. 2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 3. 9. 2019, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 023/2019 ze dne 30. 9. 2019, zveřejněný na profilu zadavatele dne 15. 10. 2019,
- faktura č. 190100107 ze dne 8. 10. 2019 za stavební práce na akci "Předláždění a stavební úpravy dvora ZŠ a MŠ Stará Ves" (uznatelné výdaje), faktura č. 190100111 ze dne 21. 10. 2019 za provedené práce na akci "Stará Ves ZŠ – schodiště jídelna + kanalizace prvků" (vícepráce dle dodatku č. 2 - neuznatelné výdaje),
- účetní doklad č. 210251 ze dne 11. 10. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 190100107, účetní doklad 110028 ze dne 29. 10. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 190100107, účetní doklad č. 210260 ze dne 22. 10. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 190100111, účetní doklad 110036 ze dne 31. 10. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 190100111, účetní doklad č. 920076 ze dne 5. 11. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku, účetní doklad č. 250079 ze dne 31. 12. 2019, kterým je proúčtováno vypořádání přijatého transferu,
- bankovní výpis č. 177 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 29. 10. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 190100107, bankovní výpis č. 179 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 31. 10. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 190100111,
- Zápis o předání a převzetí provedených prací ze dne 30. 9. 2019, Kolaudační souhlas č. 179/2019 s užíváním stavby ze dne 6. 11. 2019,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 12. 2019.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- 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,

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	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,16 %
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 Stará Ves k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 15. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2019 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
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 Stará Ves byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostkou obce dne 14. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves byl doručen do datové schránky obce dne 14. 4. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stará Ves

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly