

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/66204/2017/OK/756

Č.j.: JKUOK 2091/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2017,

IČ 00288187

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 8. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 4. 2018.

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 Dobromilice za rok 2017 dne 25. 7. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dobromilice

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Otakar Štěpánek

kontrolor:

Ing. Eva Reková

Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Pavel Drnovský - starosta

Svatava Čmelová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2017

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 Dobromilice za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 216 - 234 z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. za období 12/2017 včetně zaúčtování a faktur
- Bankovní výpis: č. 42 - 48 z běžného účtu vedeného u ČNB za období 12/2017 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 2017/7 z účtu opatrované osoby vedeného u Poštovní spořitelny za období 7/2017 včetně zaúčtování

- Bankovní výpis: č. 115 - 133 z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. za období 7/2017 včetně zaúčtování a faktur
- Bankovní výpis: č. 023 a 024 z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. za období 12/2017 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 24 - 27 z běžného účtu vedeného u ČNB za období 7/2017 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 013 a 014 z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. za období 7/2017 včetně zaúčtování
- Darovací smlouvy: darovací smlouva č. 01/2017 na částečnou úhradu nákladů spojených s pořádáním společenského plesu v obci Dobromilice v roce 2017, obec dárce
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu - poptávkové řízení na akci "Provádění pravidelné revize elektrického zařízení" (rok 2018, 2019, 2020): 3 e-maily ze dne 25. 10. 2017 - poptávkové řízení; 2 cenové nabídky; protokol - poptávkové řízení - cenová nabídka na pravidelnou revizi elektrického zařízení ze dne 15. 11. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 13. 2. 2018; plán inventur na rok 2017 ze dne 4. 1. 2018; protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 22. 12. 2017; inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 23. 11. do 12. 12. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce v době od 27. 11. do 13. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 6/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 7 - 12/2017
- Pokladní doklad: č. P17002202 - P17002393 a V17000352 - V17000386 za období 7/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: č. P17003064 - P17003114 a V17000568 - V17000629 za období 12/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 7. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 11 (schváleno starostou obce dne 10. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 28. 8. 2017); č. 12 (schváleno starostou obce dne 21. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 9. 2017); č. 13 (schváleno starostou obce dne 8. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 20. 9. 2017); č. 14 (schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 2. 10. 2017); č. 15 (schváleno starostou obce dne 5. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 23. 10. 2017); č. 16 (schváleno starostou obce dne 20. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 9. 11. 2017); č. 17

- (schváleno starostou obce dne 8. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 12. 2017); č. 18 (schváleno starostou obce dne 20. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 13. 12. 2017); č. 19 (schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 29. 12. 2017); č. 20 (schváleno starostou obce dne 22. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 18. 1. 2018); č. 21 (schváleno starostou obce dne 31. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 29. 1. 2018); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 3. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 901 (schváleno starostou obce dne 12. 1. 2017); č. 1 (schváleno starostou obce dne 1. 2. 2017); č. 2 (schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 9. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 3. 2017); č. 3 (schváleno starostou obce dne 20. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 18. 4. 2017); č. 4 (schváleno starostou obce dne 11. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 5. 2017); č. 5 (schváleno starostou obce dne 15. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 6. 2017); č. 6 (schváleno starostou obce dne 16. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 7. 2017); č. 7 (schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 28. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 7. 2017); č. 8 (schváleno starostou obce dne 29. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 17. 7. 2017); č. 9 (schváleno starostou obce dne 13. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 8. 2017); č. 10 (schváleno starostou obce dne 28. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 8. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 3. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
 - Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2024; schválený ZO dne 18. 12. 2014; rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 2. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2017
 - Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
 - Schválený rozpočet: na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016; rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 2. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Schválený rozpočet: na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017; rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 18. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 05/2017 ze dne 4. 7. 2017, obec poskytovatel; zveřejnění smlouvy na úřední desce obce dne 11. 7. 2017; vyúčtování dotace ze dne 29. 11. 2017
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 06/2017 ze dne 29. 5. 2017, obec poskytovatel; zveřejnění smlouvy na úřední desce obce dne 30. 5. 2017; vyúčtování dotace ze dne 10. 10. 2017

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, ÚZ 98 071; doklady o čerpání a zaúčtování dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 7. 12. 2017; finanční vypořádání dotace ze dne 18. 1. 2018
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu bytu č. 2 - přízemí v domě č. p. 312 v obci Dobromilice ze dne 31. 7. 2017, obec pronajímatel
- Smlouvy o dílo: dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 174005 uzavřený dne 25. 4. 2017 na akci "Výstavba inženýrských sítí a místní komunikace v obci Dobromilice" uveřejněný na profilu zadavatele dne 14. 7. 2017
- Smlouvy o dílo: dodatek č. 1 smlouvy o dílo č. AQS 55/2016 uzavřený dne 6. 10. 2017 a uveřejněný na profilu zadavatele dne 19. 10. 2017; dodatek č. 2 smlouvy o dílo č. AQS 55/2016 uzavřený dne 14. 12. 2017 a uveřejněný na profilu zadavatele dne 21. 12. 2017 (oba dodatky ke smlouvě o dílo na akci "Demolice objektů v obci Dobromilice"); skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele uveřejněna
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva jako práva věcného na prodej pozemku p. č. 168/23 v k. ú. Dobromilice ze dne 20. 3. 2017, obec prodávající
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na nákup 1/2 pozemku p. č. st. 131, jehož součástí je stavba č. p. 29, 1/2 pozemků p. č.: 14, 139/2, 139/21, 143/1, 1275/1, 1275/2, 1275/5 a 3561, vše v k. ú. Dobromilice ze dne 24. 3. 2017, obec kupující
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva na směnu pozemků p. č. 166/2 a p. č. 3930 za pozemek p. č. 1233/5 v k. ú. Dobromilice ze dne 19. 10. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva jako práva věcného na prodej pozemku p. č. 168/21 v k. ú. Dobromilice ze dne 4. 1. 2017, obec prodávající
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemku p. č. st. 238, zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je budova obytného domu č. p. 220 v k. ú. Dobromilice ze dne 30. 6. 2017, obec prodávající
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemku p. č. st. 27, zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je budova obytného domu č. p. 136 v k. ú. Dobromilice ze dne 30. 6. 2017, obec prodávající
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva jako práva věcného na prodej pozemku p. č. 168/22 v k. ú. Dobromilice ze dne 24. 3. 2017, obec prodávající
- Účetní závěrka Mateřské školy Dobromilice, okres Prostějov, p. o. za rok 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2017
- Účetní závěrka obce Dobromilice za rok 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2017

- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokoly o provedené veřejnosprávní kontrole u organizace: Mateřská škola Dobromilice, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 25. 1. 2017 a 26. 9. 2017
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 12. 12. 2017
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. u obce Dobromilice: ze dne 26. 9. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 9. a 13. 12. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3., 17. 5. a 28. 6. 2017
- Záписы z kontrol finančního výboru: č. 1/2017 a č. 2/2017 ze dne 23. 4. 2017
- Záписы z kontrol finančního výboru: č. 3/2017 ze dne 25. 11. 2017 a č. 4/2017 ze dne 26. 11. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 13. 4. do 2. 5. 2017; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 5. 2017; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2016 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 18. 5. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel darovací 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,
- 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 Dobromilice za rok 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobromilice bylo zjištěno:

1. Kontrolou bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 174005 (celková cena díla ve výši 3 092 113 Kč bez DPH) uzavřený dne 25. 4. 2017 na akci "Výstavba inženýrských sítí a místní komunikace v obci Dobromilice" byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 14. 7. 2017 (tj. 80. den po jeho uzavření). Tímto nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta pro uveřejnění dodatku smlouvy na profilu zadavatele.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Doloženo: Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo ze dne 25. 4. 2017

Výpis systémových zpráv z profilu zadavatele

Přijatá opatření: Starosta obce přijal opatření na základě zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2017 ze dne 5. 9. 2017: dodržovat zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejňovat na profilu zadavatele smlouvy přesahující částku 500 000 Kč bez DPH, uzavřené na veřejné zakázky s dodavatelem, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15-ti dnů od jejich uzavření. Termín: ihned a trvale. Po dílčím přezkoumání hospodaření obce byly na profil zadavatele vloženy - Dodatek č. 1 ze dne 6. 10. 2017 (vložen 19. 10. 2017) a Dodatek č. 2 ze dne 14. 12. 2017 (vložen 21. 12. 2017).

2. Zastupitelstvo obce Dobromilice na svém veřejném zasedání dne 11. 12. 2003 schválilo Směrnici o tvorbě rozpočtu obce Dobromilice. Na veřejném zasedání dne 11. 11. 2015 schválilo zastupitelstvo obce Aktualizaci Směrnice o tvorbě rozpočtu obce Dobromilice č. 4 (III. oddíl, čl. 6 Změny rozpočtu), dle které pověřilo starostu obce částečnou pravomocí k provádění rozpočtových opatření mezi jednotlivými zasedáními zastupitelstva (použít nové, rozpočtem nepředvídané příjmy k úhradě nových, rozpočtem nezajištěných výdajů, čímž se zvýší celkový objem rozpočtu; provádět přesun rozpočtových prostředků mezi položkami a § na straně výdajů z důvodu objektivně působících skutečností, které ovlivňují plnění rozpočtu - navýšení příp. snížení výdajů již rozpočtovaných. Změny rozpočtu mohou být provedeny na každé rozpočtové opatření, a to u příjmů neomezeně a u výdajů maximálně do 100 000 Kč v rámci jednoho paragrafu). Kontrolou bylo zjištěno, že starosta obce dne 16. 6. 2017 schválil Rozpočtové opatření č. 6, kterým došlo k navýšení výdajů v odd. § 6409 - Ostatní činnosti jinde nezařazené, položce 5901 - Nespecifikované rezervy o částku 265 000 Kč. Aktualizace Směrnice o tvorbě rozpočtu obce Dobromilice č. 6, dle které se, mimo jiné, omezení 100 000 Kč netýká navýšení, snížení § 6409, pol. 5901 (rezerva), byla schválena na veřejném zasedání zastupitelstva obce Dobromilice dne 28. 6. 2017.

Porušeno ustanovení § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, kde se stanoví, že radě obce je vyhrazeno zabezpečovat hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce. Dle § 99 odst. 2) uvedeného zákona, v obci, kde se rada obce nevolí, vykonává její pravomoc starosta, nestanoví-li tento zákon jinak.

Doloženo: Směrnice o tvorbě rozpočtu obce Dobromilice

Aktualizace Směrnice o tvorbě rozpočtu obce Dobromilice č. 4

Rozpočtové opatření č. 6 ze dne 16. 6. 2017

Aktualizace Směrnice o tvorbě rozpočtu obce Dobromilice č. 6

Přijatá opatření: Starosta obce přijal opatření na základě zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2017 ze dne 5. 9. 2017: schválit rozpočtové opatření č. 6/2017 zastupitelstvem obce do 30. 9. 2017. Plnění opatření: rozpočtové opatření č. 6/2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 9. 2017 na veřejném zasedání zastupitelstva obce.

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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,49 %

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 Dobromilice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 12. 4. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

.....
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 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.

Já, níže podepsaný starosta obce Dobromilice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 Dobromilice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 4. 2018.

Pavel Drnovský

.....

.....
podpis

Obec Dobromilice
798 25 Dobromilice 6
IČO: 288187

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobromilice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly