

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41815/2020/OK/7346
Č.j.: KUOK 90406/2020

Počet listů: 4
Počet stran: 4
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS

z dílčího přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2020

IČ 00635669

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 13. 10. 2020 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 Olbramice za rok 2020 dne 5. 10. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Olbramice

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 13. 10. 2020

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková – dálkovým způsobem

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: doc. RNDr. Robert Pucek, PhD. - starosta
Dagmar Křupková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- 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,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- účetnictví vedené územním celkem.

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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Rozsah pověření starosty obce schvalovat úpravy rozpočtu rozpočtovým opatřením schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 26. 11. 2019 - 30. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 6. 1. 2020, v době dílčího přezkoumání hospodaření je stále zveřejněn

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 23. 4. 2020 - 22. 5. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 26. 5. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 23. 4. 2020 - 22. 5. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 26. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období únor, květen a srpen 2020; výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 11. 2018
- Pokladní doklad: za období 8 - 9/2020; příjmové a výdajové pokladní doklady č. 79 - 101 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 8 a 9/2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019 ze dne 22. 5. 2020, informace o schválení účetní závěrky zaslána do CSÚIS dne 13. 7. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Oldřiška Janečková - Prodejna Smíšeného zboží, Olbramice, IČ 60023031 dne 27. 5. 2020 (obec dárce); finanční dar za účelem otevření prodejny jeden den v týdnu odpoledne, a to na období od 1. 6. 2020 do 31. 12. 2020, zasíláno na bankovní účet v pravidelných měsíčních platbách; poskytnutí finančního daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 5. 2020; přesun ve výdajích na § 2141 rozpočtovým opatřením č. 5/2020, které schválil starosta obce dne 1. 6. 2020 a bylo zveřejněno zákonným způsobem dne 1. 6. 2020; platba za srpen 2020 - účetní doklad č. 100122 ze dne 11. 8. 2020, bankovní výpis č. 98 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 8. 2020, platba za září 2020 - účetní doklad č. 100138 ze dne 7. 9. 2020, bankovní výpis č. 109 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 7. 9. 2020
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 17. 8. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 47 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstva kraje (ÚZ 98 193), účetní doklad číslo 100126 ze dne 17. 8. 2020 - zaúčtování příjmu dotace na bankovní účet obce vedený u České národní banky, Výpis z účtu České národní banky číslo 18 ze dne 17. 8. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytového prostoru uzavřená s nájemkyní - občankou obce dne 27. 6. 2020 (obec pronajímatel); zveřejnění záměru pronájmu kanceláře v budově bývalé školy na úřední desce ve dnech 7. 1. 2020 - 24. 1. 2020, uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 5. 2020; předpis a úhrada nájmu za měsíce červenec a srpen 2020 - účetní doklad č. 100112 ze dne

23. 7. 2020, bankovní výpis č. 91 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 7. 2020

- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva (Smlouva o zemědělském pachtu) uzavřená s pachtýřem Jindřich Solovský, Olbramice, IČ 73953288 dne 17. 8. 2020 (obec propachtovatel); zveřejnění záměru pachtu 14 pozemků v k. ú. Olbramice u Vilémova na úřední desce ve dnech 27. 5. 2020 - 12. 6. 2020, uzavření smlouvy na pacht 14 pozemků v k. ú. Olbramice u Vilémova o celkové výměře 0,7219 ha schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 8. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zápis z provedení kontroly finančního výboru v Olbramicích k 31. 3. 2020 ze dne 1. 4. 2020, Zápis z provedení kontroly finančního výboru v Olbramicích k 30. 6. 2020 ze dne 1. 7. 2020 a Zápis z provedení kontroly finančního výboru v Olbramicích k 30. 9. 2020 ze dne 7. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápis o výsledku kontroly ze dne 20. 5. 2020, Zápis o výsledku kontroly ze dne 21. 7. 2020, Zápis o výsledku kontroly ze dne 7. 8. 2020 a Zápis o výsledku kontroly ze dne 8. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 9. zasedání dne 22. 5. 2020, z 10. zasedání dne 24. 7. 2020 a z 11. zasedání dne 11. 8. 2020

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Olomouc dne 14. 10. 2020

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Olbramice byl předán datovou schránkou.

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Olbramice byl projednán se starostou obce dne 13. 10. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Olbramice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly