

Obecní úřad Tověř okr. Olomouc	DS
9.3.2020	.....
104	.....
	.....

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60403/2019/OK/7346

Č.j.: KUOK 12054/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

## Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2019,

IČ 00635626

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11.11.2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 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 Tověř za rok 2019 dne 29. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vyhodnocení dodatečně zaslanych podkladů dne 21. 2. 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Tověř

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 10. 2. 2020 vykonaly:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová

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:**

Miroslav Majer - starosta

Miloslava Mikšíková - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tověř 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 Tověř 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 Tověř za rok 2018 bylo zjištěno:

1. Usnesením zastupitelstva obce č. 14 ze dne 12. 12. 2018 byla schválena pravomoc starostovi obce schvalovat rozpočtová opatření v plném rozsahu. Starosta obce

schválil rozpočtové opatření č. 9/2018 ke dni 31. 12. 2018. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že toto schválené rozpočtové opatření nebylo přeneseno do výkazu Fin 2-12 M v plném znění.

Porušeno ustanovení přílohy č. 6 odst. 2 a 4 vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví rozsah a způsob sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M).

Ve výkazu se uvádějí údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok, rozpočtu po změnách a výsledku od počátku roku (skutečnosti) v členění podle platné rozpočtové skladby.

Rozpočtem po změnách se rozumí údaje schváleného rozpočtu územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí a regionální rady upraveného o rozpočtová opatření provedená podle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 3. 4. 2019 schválilo závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018, a to s výhradou. Náprava sjednána ve formě kontroly dohledu Finančního výboru, a to průběžně v daném kalendářním roce.

Finanční výbor na svém jednání dne 30. 10. 2019 projednal a kontroloval přijatá rozpočtová opatření roku 2019. Průběžně předsedkyně finančního výboru potvrzuje provedená rozpočtová opatření.

V kontrolním vzorku rozpočtových opatření schválených a provedených za období 2019 nebyl kontrolními pracovníky zjištěn tento nedostatek.

Tímto opatřením se snižuje riziko možného opakování, lze tedy považovat nedostatek za odstraněný.

## **b) při dílčím přezkoumání**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 30. 10. 2019 - 9. 12. 2019, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 9. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 18. 3. 2019, rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 26. 9. 2019 a rozpočtové opatření č. 9/2019 schválené

starostou obce dne 31. 12. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 6. 1. 2020; kontrola přenesení vybraných rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12M

- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci starosty k provádění rozpočtových změn do konce volebního období schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 14. 11. 2018 - 12. 12. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 13. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Tověř 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 11. 1. 2019 - 31. 1. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 1. 2. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Tověř 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 14. 11. 2019 - 9. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 9. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2019 s výhradou, současně zastupitelstvo obce přijalo opatření k odstranění nedostatků; návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 18. 3. 2019 - 3. 4. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 3. 2019 (jako návrh i následně schválený dokument)

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: Kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u Komerční banky, a. s. a České spořitelny, a. s. a České národní banky k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: Kontrola zůstatků úvěrových účtů vedených u Komerční banky, a. s. a České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: Kontrola zůstatku bankovního účtu (sociální fond) vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2019
- Hlavní kniha: hlavní kniha účetnictví (SU, AU) za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 1/2019 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků a zřízení inventarizační a likvidační komise ze dne 4. 12. 2019, Plán inventur pro rok 2019 ze dne 4. 12. 2019; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 21. 1. 2020; inventurní soupisy, výpis z katastru nemovitostí
- Kniha došlých faktur: seznam neuhrazených došlých faktur za období 1 - 12/2019
- Kniha odeslaných faktur: seznam neuhrazených vydaných faktur za období 1 - 12/2019
- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2019
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 357 ze dne 3. 12. 2019 - vklad hotovosti do pokladny, výdajový pokladní doklad č. 358 ze dne 3. 12. 2019 - faktura za zpracování obecního zpravodaje
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 12/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2019; Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 Obce Tověř s datem rozhodnutí 3. 4. 2019; informace zaslaná do CSÚIS dne 12. 6. 2019
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Smlouva o výpůjčce uzavřená s vypůjčitelem Mateřská škola Tověř, p. o. dne 2. 1. 2003 (obec půjčitel, zřizovatel),  
zastupitelstvo obce dne 3. 4. 2019 schválilo prodloužení doby sjednání a změnu smlouvy o výpůjčce, Dodatek č. 1 ke smlouvě o výpůjčce uzavřený dne 4. 4. 2019,  
zastupitelstvo obce dne 25. 9. 2019 schválilo rozšíření bezúplatného užívání prostorů o plochu nově vzniknuvšího 2 NP a změnu smlouvy o výpůjčce, Dodatek č. 2 ke smlouvě o výpůjčce uzavřený dne 25. 9. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřská škola Tověř, okres Olomouc, příspěvkové organizace za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2018 s datem rozhodnutí 3. 4. 2019; zastupitelstvo obce dne 3. 4. 2019 současně schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018 zřízené příspěvkové organizace do rezervního fondu

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s dárcem občanem obce dne 26. 9. 2019 (obec obdarovaný); bezúplatný převod vlastnictví k části vodovodu o délce 73,7 m a kanalizace o délce 80,0 m pro p. č. 249/1 v celkové hodnotě 619 000 Kč, uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 9. 2019, zaúčtování přijatého daru do majetku obce - účetní doklad č. 991489 ze dne 31. 10. 2019
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 20. 6. 2019 mezi obcí Tověř a Obecně prospěšnou společností Společně pro děti o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 2 688 Kč, účetní doklad č. 19152 ze dne 26. 6. 2019 - zaúčtování předpisu závazku a úhrady z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., bankovní výpis České spořitelny, a. s. číslo 006 za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019, výdaj zohledněn v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřena mezi Olomouckým krajem (jako vlastník nemovitosti či budoucí povinný), zastoupený Správou silnic Olomouckého kraje, p. o., IČ 70960399 a Obcí Tověř (jako nájemce) dne 29. 3. 2019; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 3. 2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená s nájemcem NOVÝ TROPIK s. r. o., Olomouc dne 5. 12. 2019 (obec pronajímatel); pronájem nebytových prostor v KD Tověř - Hospoda na Kolibě, záměru nájmu zveřejněn na úřední desce ve dnech 26. 9. 2019 - 28. 11. 2019, uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo

obce dne 4. 12. 2019; předpis pohledávky nájemného za prosinec 2019 - účetní doklad č. 91578 ze dne 1. 12. 2019

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a. s. o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG ze dne 8. 10. 2018, příjem výplaty - bankovní výpis č. 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 3. 2019 - 31. 3. 2019, účetní doklad č. 1072 ze dne 22. 3. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi nemovitých věcí uzavřena mezi Obcí Tověř ("prodávající") a Tověřský spolek - bytovkáři ("kupující") dne 26. 9. 2018. Součástí kupní smlouvy je i Smlouva o uznání dluhu, Dohoda stran a Zástavní smlouva, zastupitelstvo obce dne 25. 9. 2018 schválilo prodej za podmínek uvedených ve smlouvě, právní účinky zápisu ke dni 16. 10. 2018. Předpokládaný příjem z prodeje (dle splátkového kalendáře) je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, příjem za prodej pozemků (dle podmínek smlouvy) - Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 006 za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019, str. 6/9, účetní doklad č. 19157 dne 19. 6. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitých věcí uzavřená dne 22. 5. 2019 (obec kupující), předmět koupě - pozemek parc. č. 156 ostatní plocha o výměře 2 908 m<sup>2</sup>, kupní cena ve výši celkem 4 216 600 Kč, uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 23. 5. 2019, účetní doklad č. 919157 ze dne 1. 6. 2019 - zaúčtování předpisu závazku za nákup pozemku, účetní doklady č. 19155 až 19157 ze dne 19. 6. 2019 - zaúčtování pozemku do majetku obce a úhrada kupní smlouvy z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z bankovního účtu obce České spořitelny, a. s. číslo 006 za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o přijetí úvěru č. 0495143109 ve výši 2 000 000 Kč uzavřená dne 19. 3. 2019 mezi obcí Tověř a Českou spořitelnou, a. s. na koupi pozemku parc. č. 156 v k. ú. a obcí Tověř, čerpání úvěru do 30. 5. 2019, poslední splátka dne 31. 3. 2022, uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019, přijetí úvěru promítnuto v rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 2 schváleném zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019 - zveřejněno dne 18. 3. 2019, splátky úvěru (pol. 8124) promítnuty do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 6 schváleném zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2019 - zveřejněno dne 26. 9. 2019, část výdaje na nákup pozemku ve výši 400 000 Kč rozpočtován v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019, část výdaje ve výši 4 000 000 Kč zahrnut do rozpočtu v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019 - vyvěšeno dne 18. 3. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o hypotečním úvěru č. 801000231154 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 19. 12. 2000, Dodatek č. 1 ze dne 14. 1. 2004, Dodatek č. 2 ze dne 15. 12. 2005, Dodatek č. 3 ze dne 10. 12. 2010, Dodatek č. 4 ze dne 10. 12. 2013, Dodatek č. 5 ze dne 20. 1. 2017; měsíční splátka ve výši 24 789,- Kč, splátky zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, ověření zůstatku závazku k 31. 10. 2019 - elektronický bankovní výpis č. 10 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 11. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Dodatek č. 6 ke smlouvě o hypotečním úvěru uzavřený s Komerční bankou, a. s. dne 6. 11. 2019, změnu úrokových sazeb ze strany banky projednalo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 4. 12. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8015288/4 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s. dne 17. 6. 2019 (obec povinná); vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 419/31 v k. ú. a obci

Tověř, sjednáno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9689/2019-805 ze dne 12. 7. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 17. 6. 2019); Faktura - daňový doklad č. 910 vystavená obcí dne 2. 7. 2019 na částku 1 210 Kč vč. DPH, předpis pohledávky jednorázové náhrady a příjem jednorázové náhrady - účetní doklad č. 1306 ze dne 2. 8. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2019 - 31. 8. 2019, strana 1/7;

kontrolou inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky zjištěna evidence na samostatném analytickém účtu

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): "Projednání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2018" - informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 ze dne 8. 4. 2019, doručeno KÚOK dne 8. 4. 2019 pod čj. KUOK 38226/2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápis z provedení kontrolní činnosti provedené kontrolním výborem dne 2. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zpráva finančního výboru o výsledku kontroly hospodaření Mateřské školy Tověř, p. o. ze dne 13. 6. 2019 a Zpráva finančního výboru o výsledku kontroly hospodaření Obecního úřadu Tověř ze dne 30. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze 4. zasedání ze dne 31. 1. 2019, z 5. zasedání ze dne 27. 2. 2019, z 6. zasedání ze dne 13. 3. 2019, ze 7. zasedání ze dne 3. 4. 2019, z 8. zasedání ze dne 5. 6. 2019, z 9. zasedání ze dne 10. 7. 2019, z 10. zasedání ze dne 25. 9. 2019 a z 11. zasedání ze dne 24. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 12. zasedání ze dne 4. 12. 2019

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2018 Sociální fond obce Tověř schválená zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018 s účinností od 1. 1. 2019, současně zastupitelstvo obce schválilo přiděl do fondu na rok 2019

#### **ostatní**

- **akce "Tověř - Za Humny stavební úprava komunikace":**

Veřejná zakázka malého rozsahu na službu mimo rozsah zákona č. 134/2016 Sb. - Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 13. 12. 2018 zaslána 5 dodavatelům a zveřejněná na profilu zadavatele, hodnoceno 11 předložených nabídek, Zpráva z výběrového řízení ze dne 31. 1. 2019, zastupitelstvo obce dne 31. 1. 2019 projednalo výsledek výběrového řízení a schválilo výběr nejvhodnější nabídky a pověřilo starostu obce k podpisu smlouvy o dílo a dodatku č. 1 k této smlouvě;

Smlouva o dílo č. 1/2019 "Tověř - Za Humny stavební úprava komunikace" uzavřená se zhotovitelem MYFA Olomouc s. r. o., IČ 25376772 dne 20. 2. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 2. 2019, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 20. 2. 2019, zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 2. 2019, zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2019 schválilo dodatek č. 2 k této smlouvě, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 9. 7. 2019, zveřejněn na profilu zadavatele dne 19. 7. 2019;

výdaj zohledněn ve schválené rozpočtu obce na rok 2019;

4 faktury vystavené zhotovitelem na celkovou částku 1 742 908,96 Kč bez DPH, účetní doklad č. 19111 ze dne 17. 5. 2019, bankovní výpis č. 005 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2019 - 31. 5. 2019, účetní doklad č. 19111 ze dne 17. 5. 2019, účetní doklad č. 19136 ze dne 11. 6. 2019, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019, účetní doklad č. 19136 ze dne 18. 6. 2019, účetní doklad č. 19181 ze dne 22. 7. 2019, bankovní výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2019 - 31. 7. 2019, účetní doklad č. 1281 ze dne 25. 7. 2019, účetní doklad č. 19203 ze dne 8. 8. 2019, bankovní výpis č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2019 - 31. 8. 2019, účetní doklad č. 1320 ze dne 9. 8. 2019;

Kolaudační souhlas vydaný Magistrátem města Olomouce, Odbor stavební pod čj. SMOL/206381/2019/OS/PK/Vra dne 6. 8. 2019, zařazení do majetku - účetní doklad č. 9191361 ze dne 1. 9. 2019

Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ČR pod identifikačním číslem 117D8210A1085 na akci Tovéř - obnova místní komunikace dne 10. 9. 2019, ukončení realizace akce stanovená poskytovatelem dne 31. 12. 2019, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 30. 6. 2020, typ financování Ex ante, dotace ve výši max. 1 491 407,00 Kč; Pokyn k platbě pod ident. číslem EDS 117D8210A1085 ze dne 9. 10. 2019, Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce (ZVA) ze dne 18. 11. 2019, Příjem dotace - Výpis z účtu Dotace vedeného u České národní banky č. 22 ze dne 21. 10. 2019, účetní doklad č. 5224 ze dne 21. 10. 2019 a zúčtování dotace na účet 403 - účetní doklad č. 5223 ze dne 21. 10. 2019, Výpis zápisů pod ÚZ 17508 za období 2019; Rozpočtové opatření č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2019 k příjmu dotace - zveřejněné dne 31. 10. 2019

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou 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	4,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	18,37 %



## **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 Tověř k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Olomouc 6. 3. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2019 vykonaly:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor

Bc. Marie Jakubcová

.....  
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 Tověř byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 10. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Tověř

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly