

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/45225/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 1582/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2018,

IČ 00301752

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 12. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 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 Polkovice za rok 2018 dne 12. 11. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Polkovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Milan Procházka
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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. Drahomír Novák - starosta
Hana Sixtová, DiS. - účetní

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

ZÁVĚR

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 8. 2. 2018 doposud, na úřední desce od 8. 2. 2018 do 1. 3. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 byla

zveřejněna na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 18. 12. 2018 doposud

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 byla zveřejněna na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 15. 12. 2017 do 15. 3. 2018
- Schválený rozpočet: obce Polkovice na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018, schválený rozpočet je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 1. 3. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2023 zveřejněn na pevné úřední desce od 30. 11. 2018 do 18. 12. 2018 a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 30. 11. 2018 doposud, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2023 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 18. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, zveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 9. 1. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2018 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn od 4. 5. 2018 do 12. 6. 2018, ve stejném termínu zveřejněn i na elektronické úřední desce, schválený dokument zveřejněn na elektronické úřední desce od 13. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na funkci hospodářka - účetní obce ze dne 1. 6. 2016, na funkci vedoucí obecní knihovny ze dne 2. 1. 2006
- Hlavní kniha: za období 12/2018
- Hlavní kniha: za období 10/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 o provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 1. 1. 2018, Příkaz starosty k provedení inventarizace obecního majetku ke dni 31. 12. 2018 ze dne 13. 12. 2018 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur ze dne 18. 12. 2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2019, Soupis inventarizačních identifikátorů, Zařazený majetek, Vyřazený majetek, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25. 1. 2019
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2018, poř. č. 2800001 - 2800222
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2018, poř. č. 2800001 - 2800013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2018
- Pokladní kniha (deník): za období listopad 2018, poř. č. P00000180 – P00000205 a V00000209 – V0000224
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 11. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

odměňování členů zastupitelstva

- za období 1 - 10/2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Polkovicích, organizační složky obce ze dne 12. 9. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Polkovice, příspěvkové organizace ze dne 12. 10. 2009 včetně přílohy č. 1 a přílohy č. 2
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Polkovice za rok 2017 včetně hospodářského výsledku příspěvkové organizace a jeho přerozdělení do fondů, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 23. 4. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v ZŠ a MŠ Polkovice, příspěvkové organizaci ze dne 12. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená dne 26. 3. 2018 (obec dárce), schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018, účetní doklad číslo 110120 ze dne 6. 4. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí finančního daru, bankovní výpis č. 004 k běžnému účtu vedenému u ČS, a.s. za období 1. 4. 2018 - 30. 4. 2018, na kterém je dne 6. 4. 2018 zaúčtována úhrada poskytnutého finančního daru
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s TJ Sokol Polkovice dne 5. 3. 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018, zveřejněná na elektronické úřední desce obce od 12. 3. 2018 do 12. 3. 2021, účetní doklad č. 110116 ze dne 26. 3. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace TJ Sokol Polkovice, bankovní výpis č. 003 k běžnému účtu vedenému u ČS, a.s. za období 1. 3. 2018 - 31. 3. 2018, na kterém je dne 26. 3. 2018 zaúčtována úhrada poskytnuté dotace TJ Sokol Polkovice, Vyúčtování dotace poskytnuté od obce Polkovice pro TJ Sokol Polkovice ze dne 21. 12. 2018, Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 8. 1. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02477/OKH/DSM ve výši 37 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Polkovice - pouze na pořízení souboru osobních ochranných prostředků ze dne 13. 6. 2018, uzavřená s Olomouckým krajem, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 37 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Polkovice, Závěrečná zpráva o použití dotace na pořízení, rekonstrukci a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH obcí Olomouckého kraje 2018 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 15. 10. 2018, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u ČS, a.s. za období 1. 6. 2018 - 30. 6. 2018, na kterém je

- dne 21. 6. 2018 zaúčtován příjem dotace na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Polkovice, účetní doklad č. 110215 ze dne 21. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Polkovice, bankovní výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u ČS, a.s za období 1. 9. 2018 - 30. 9. 2018, na kterém je dne 7. 9. 2018 zaúčtována provedená úhrada faktury č. 417000158 ze dne 3. 9. 2018, účetní doklad č. 110300 ze dne 7. 9. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 417000158 ze dne 3. 9. 2018, rozpočtové opatření č. 3 provedené starostou obce dne 5. 6. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 29. 6. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Polkovice, rozpočtové opatření č. 6 provedené starostou obce dne 5. 9. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 3. 10. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s úhradou výdajů na vybavení JSDH Polkovice
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 11. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 923 951 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Polkovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů - průtoková dotace, bankovní výpis č. 30 k účtu vedenému u ČNB ze dne 20. 11. 2018, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Polkovice, bankovní výpis č. 31 k účtu vedenému u ČNB ze dne 29. 11. 2018, na kterém je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Polkovice, účetní doklad č. 130030 ze dne 20. 11. 2018, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Polkovice, účetní doklad č. 130031 ze dne 29. 11. 2018, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Polkovice, rozpočtové opatření č. 9 provedené starostou obce dne 20. 11. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad – rozpočet a hospodaření dne 10. 12. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací pro Základní školu a Mateřskou školu Polkovice
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 16. 3. 2018, Dohoda o provedení práce na vložení hlasovacích lístků do obálek a jejich distribuci voličům pro volbu prezidenta republiky, uzavřená dne 3. 1. 2018, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky, bankovní výpis č. 1 k účtu vedenému u ČNB ze dne 9. 1. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, účetní doklad č. 130001 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, účetní doklad č. 930007 ze dne 16. 3. 2018, kterým je provedeno proúčtování vyčerpané části dotace na volbu prezidenta České republiky do výnosů na účet č. 672, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 21. 1. 2018 - dotace na volbu prezidenta České republiky - ÚZ 98008 a dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98187, bankovní výpis č. 001 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 1. 1. 2019 - 31. 1. 2019, na kterém je dne 22. 1. 2019 zaúčtována vratka nevyčerpané dotace na volbu prezidenta České republiky, účetní doklad č. 110025 ze dne 22. 1. 2019, kterým je zaúčtována vratka nevyčerpané dotace na volbu prezidenta České republiky
 - Smlouvy o půjčce: Smlouva o zápůjčce, uzavřená dne 25. 7. 2018 s obcí Lobodice (obec Polkovice - zapůjčitel, schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2018,

rozpočtové opatření č. 4 provedené starostou obce dne 3. 7. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 31. 7. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutou zápůjčkou, rozpočtové opatření č. 6 provedené starostou obce dne 5. 9. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 3. 10. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s vrácením poskytnuté zápůjčky, účetní doklad č. 110260 ze dne 3. 8. 2018, kterým je zaúčtována zápůjčka obci Lobodice, bankovní výpis č. 008 za období od 1. 8. 2018 do 31. 8. 2018 k účtu vedenému u ČS, a.s., na kterém je dne 3. 8. 2018 zaúčtována poskytnutá zápůjčka obci Lobodice, účetní doklad č. 110338 ze dne 4. 10. 2018, kterým je zaúčtováno vrácení zápůjčky od obce Lobodice, bankovní výpis č. 010 za období od 1. 10. 2018 do 31. 10. 2018 k účtu vedenému u ČS, a.s., na kterém je dne 4. 10. 2018 zaúčtováno vrácení zápůjčky od obce Lobodice

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8021257/VB/1, uzavřená dne 4. 7. 2018 (obec povinná), schválená zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2018, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 6. 8. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 12. 7. 2018, účetní doklad č. 930025 ze dne 6. 8. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení pozemku na analytiku věcných břemen u pozemků, účetní doklad č. 110263 ze dne 8. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem jednorázové náhrady, bankovní výpis č. 008 k běžnému účtu vedenému u ČS, a.s. za období 1. 8. 2018 - 31. 8. 2018, na kterém je dne 8. 8. 2018 zaúčtován příjem jednorázové náhrady

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválené ZO dne 13. 2. 2017 s účinností od 14. 2. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze Kontrolního výboru ze dne 12. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 26. 2. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 2. 2018, 23. 4. 2018, 11. 6. 2018, 2. 7. 2018, 6. 8. 2018, 29. 10. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice o zřízení a použití účelového fondu pro poskytování půjčky vlastníkům obytných budov a bytů na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu s účinností od 10. 8. 2009
- Smlouva č. 1/2018 o poskytnutí půjčky, uzavřená dne 6. 3. 2018, (obec poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018, účetní doklad č. 120021 ze dne 23. 3. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí půjčky, účetní doklad č. 120067 ze dne 9. 10. 2018, kterým je zaúčtována 8. splátka půjčky, bankovní výpis č. 003 za období od 1. 3. 2018 do 31. 3. 2018 k účtu vedenému u ČS, a.s. pro účelový fond pro poskytování půjčky vlastníkům obytných budov a bytů na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu, na kterém je dne 23. 3. 2018 zaúčtováno poskytnutí půjčky, bankovní výpis č. 010 za období od 1. 10. 2018 do 31. 10. 2018 k účtu vedenému u ČS, a.s. pro účelový fond pro poskytování půjčky vlastníkům obytných budov a bytů na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu, na kterém je dne 9. 10. 2018 zaúčtována 8. splátka půjčky

ostatní

akce "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa"

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02093/OSR/DSM ve výši 465 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa" ze dne 4. 7. 2018, uzavřená s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 18. 7. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 465 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa", Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu ze dne 20. 11. 2018 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 20. 11. 2018 - akce "Oprava místní komunikace na pozemku p. č. 895 v k. ú. Polkovice - III. etapa" - ÚZ 00443
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění na realizaci akce "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa", Výzva k podání nabídky na realizaci akce "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa" ze dne 31. 5. 2018 (osloveny 4 firmy - obeslány mailem dne 31. 5. 2018), Ustanovení hodnotící komise ze dne 8. 6. 2018, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 11. 6. 2018, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 11. 6. 2018, Usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 6. 2018, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 6. 2018 (všem zúčastněným odesláno e-mailem dne 13. 6. 2018),
- Smlouva o dílo na akci "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa" ze dne 2. 7. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 4. 7. 2018, Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 22. 8. 2018, Zápis o předání a převzetí stavby ze dne 20. 9. 2018
- rozpočtové opatření č. 4 provedené starostou obce dne 3. 7. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 31. 7. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa", rozpočtové opatření č. 7 provedené starostou obce dne 8. 10. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 5. 11. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti se snížením výdajů hrazených z dotace od Olomouckého kraje s ÚZ 00443 a v souvislosti s vratkou nevyčerpané dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa"
- faktura č. 2018486 ze dne 27. 9. 2018 za provedené stavební práce na stavbě Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa ve výši 899 698 Kč
- účetní doklad č. 110250 ze dne 19. 7. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa", účetní doklad č. 710146 ze dne 2. 10. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2018486, účetní doklad č. 110336 ze dne 3. 10. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2018486, účetní doklad č. 110368 ze dne 19. 10. 2018, kterým je zaúčtována vratka nevyčerpané části dotace, účetní doklad č. 930039 ze dne 18. 10. 2018, kterým je průúčtována dotace do výnosů na účet č. 672
- bankovní výpis č. 007 za období od 1. 7. 2018 do 31. 7. 2018 k účtu vedenému u ČS, a.s., na kterém je dne 19. 7. 2018 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace na pozemku p.č. 895 v k.ú. Polkovice - III. etapa", bankovní výpis č. 010 za období od 1. 10. 2018

do 31. 10. 2018 k účtu vedenému u ČS, a.s., na kterém je dne 3. 10. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 2018486 a dne 19. 10. 2018 zaúčtováno vrácení nevyčerpané části dotace

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí úvěru,
- neuzavřel kupní, 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Polkovice 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 Polkovice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Polkovice 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	1,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,39 %
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 Polkovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 11. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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 Polkovice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 11. 4. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Polkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly