

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/39754/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 1481/2020

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 2019,

IČ 00301752

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 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 Polkovice za rok 2019 dne 29. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 4. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Polkovice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 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:

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 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 Polkovice 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 Polkovice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 13. 2. 2019 do 7. 3. 2019, ve stejný čas i na úřední desce
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 byla zveřejněna na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 3. 12. 2019 do 28. 2. 2020
- 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
- Schválený rozpočet: obce Polkovice na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, schválený rozpočet je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 7. 3. 2019
- 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 do 18. 12. 2018, 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 obce na období 2019 - 2023 - změna, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2023 - změna zveřejněn na pevné úřední desce od 28. 5. 2019 do 17. 6. 2019 a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření od 28. 5. 2019 do 17. 6. 2019, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2023 - změna je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 18. 6. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn od 27. 5. 2019 do 17. 6. 2019, ve stejném termínu zveřejněn i na elektronické úřední desce, schválený dokument zveřejněn na elektronické úřední desce od 18. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 1 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 12. 2019 – 25. 1. 2020 - ověření konečného stavu účtu k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 36 k účtu vedenému u ČNB ze dne 31. 12. 2019 - ověření konečného stavu účtu k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období prosinec 2019 - ověření konečného stavu účtu k datu 31. 12. 2019

- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu fondu rozvoje bydlení vedenému u České spořitelny, a.s. za období prosinec 2019 - ověření konečného stavu účtu k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 3 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 1. 12. 2019 – 31. 12. 2019 - ověření konečného stavu účtu k datu 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: přehled plateb - historie k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 24. 10. 2019, účetní doklad č. 160001 ze dne 24. 10. 2019, kterým je zaúčtováno čerpání úvěru
- 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: sestavená za 10/2019
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená za 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Polkovice k provedení inventarizace obecního majetku ke dni 31. 12. 2019 ze dne 29. 11. 2019 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur ze dne 29. 11. 2019 včetně příloh č. 1 a 2, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 1. 2020, Soupis inventarizačních identifikátorů, Inventurní soupisy účtů č. 231, 236, 261, 262, 263 a 451 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze a rozvaze sestavené k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 24. 1. 2020
- Pokladní doklad: příjmové pokladní doklady za 10/2019, poř. č. P00000148 - P00000214
- Pokladní doklad: výdajové pokladní doklady za 10/2019, poř. č. V00000195 - V00000222
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 17. 6. 2019, účetní doklad č. 930019 ze dne 18. 6. 2019, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek za rok 2018 z účtu č. 431 na účet č. 432
- 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

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - říjen 2019

zřizované organizace

- 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: Zřizovací listina Místní knihovny v Polkovicích, organizační složky obce ze dne 12. 9. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Polkovice za rok 2018 včetně hospodářského výsledku příspěvkové organizace a jeho přerozdělení do fondů, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 17. 6. 2019

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem TJ Sokol Polkovice, z. s. dne 11. 3. 2019 (obec poskytovatel), Žádost spolku o poskytnutí dotace ze dne 19. 12. 2018 přijatá obecním úřadem dne 21. 12. 2018, poskytnutí dotace ve výši 77 500 Kč a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2019, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 13. 3. 2019, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, poskytnutá záloha na transfer - účetní doklad č. 110110 ze dne 19. 3. 2019, měsíční bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. č. 003 za období 1. 3. 2019 - 31. 3. 2019, strana 5/7, Vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Polkovice pro rok 2019 - TJ Sokol Polkovice, z. s. (doručeno na OÚ Polkovice dne 20. 12. 2019), Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 9. 1. 2020, účetní doklad č. 930040 ze dne 31. 12. 2019, kterým je zúčtována záloha a proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Charita Kojetín dne 11. 3. 2019 (obec poskytovatel), Žádost spolku o poskytnutí dotace ze dne 6. 12. 2018 přijatá obecním úřadem dne 12. 12. 2018, poskytnutí dotace ve výši 14 980 Kč a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2019, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, poskytnutá záloha na transfer - účetní doklad č. 110108 ze dne 19. 3. 2019, měsíční bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. č. 003 za období 1. 3. 2019 - 31. 3. 2019, strana 5/7, Závěrečná zpráva - vyúčtování dotace z rozpočtu obce Polkovice pro rok 2019 – Charita Kojetín ze dne 28. 11. 2019 (doručeno na OÚ Polkovice dne 29. 11. 2019), Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 10. 1. 2020, účetní doklad č. 930040 ze dne 31. 12. 2019, kterým je zúčtována záloha a proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Kojetín dne 11. 3. 2019 (obec poskytovatel), Žádost spolku o poskytnutí dotace ze dne 9. 1. 2019 přijatá obecním úřadem dne 11. 1. 2019, poskytnutí dotace ve výši 50 000 Kč a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2019, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, poskytnutá záloha na transfer - účetní doklad č. 110109 ze dne 19. 3. 2019, měsíční bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. č. 003 za období 1. 3. 2019 - 31. 3. 2019, strana 5/7, Zpráva k vyúčtování dotace pro rok 2019 – Římskokatolická farnost Kojetín (doručeno na OÚ Polkovice dne 30. 12. 2019), Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 10. 1. 2020, účetní doklad č. 930040 ze dne 31. 12. 2019, kterým je zúčtována záloha a proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na nebytové prostory, uzavřená mezi obcí Polkovice (pronajímatel) a občanem obce (nájemce) dne 29. 4. 2019, pronájem

nebytových prostor schválen zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019, záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněn od 5. 3. 2019 do 3. 6. 2019

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru registrační číslo 99022878860, uzavřená s Komerční bankou, a.s. dne 26. 4. 2019 na investici "POLU - stoková síť 2. část - obec Polkovice, Oplocany, Lobodice", přijetí úvěru a uzavření úvěrové smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-8000960/VB1 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená společností SIGNALBAU, a. s., dne 24. 1. 2019 (obec povinná), vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - oprávnění umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemcích parc. č. 3, parc. č. 882/2 a parc. č. 889/2, vše v k. ú. a obci Polkovice, sjednáno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2017, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-600/2019-808 ze dne 4. 3. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 5. 2. 2019, předpis pohledávky jednorázové náhrady a příjem jednorázové náhrady - účetní doklad č. 110077 ze dne 5. 3. 2019, měsíční bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., č. 003 za období 1. 3. 2019 - 31. 3. 2019, strana 1/7, přeúčtování zatížených pozemků na samostatný analytický účet 031 Pozemky - účetní doklad č. 930007 ze dne 5. 2. 2019
- Smlouvy ostatní: Smlouva o financování projektu "POLU - stoková síť 2. část - obec Polkovice, Oplocany, Lobodice" uzavřená mezi Dobrovolným svazkem obcí Povaloví a obcemi Polkovice, Oplocany, Lobodice dne 25. 4. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019, rozpočtové opatření č. 2 provedené starostou obce dne 10. 5. 2019, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 5. 6. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s uzavřenou smlouvou o financování projektu "POLU - stoková síť 2. část - obec Polkovice, Oplocany, Lobodice"

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2017 s účinností od 14. 2. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2019, 24. 4. 2019, 17. 6. 2019, 9. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 5. 4. 2019, 20. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 25. 11. 2019

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, účetní doklad č. 120028 ze dne 21. 3. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí půjčky, bankovní výpis č. 003 za období od 1. 3. 2019 do 31. 3. 2019 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. pro účelový fond pro poskytování půjčky vlastníkům obytných budov a bytů na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu, na kterém je dne 21. 3. 2019 zaúčtováno poskytnutí půjčky

ostatní

- akce "Územní plán Polkovice - 2. a 3. etapa":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02323/OSR/DSM ve výši 97 500 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Územní plán Polkovice - 2. a 3. etapa", uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 6. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 7. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 90 750 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů akci "Územní plán Polkovice - 2. a 3. etapa", Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2019 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 16. 12. 2019 - akce "Územní plán Polkovice - 2. a 3. etapa"- ÚZ 00441 (doručeno na KÚOK dne 18. 12. 2019),
- Smlouva o dílo na zpracování Územního plánu Polkovice, uzavřená mezi obcí Polkovice (objednatel) a Urbanistickým střediskem Ostrava, s.r.o., IČ 00562963 (zhotovitel) dne 20. 9. 2017,
- faktura č. 190075 ze dne 18. 7. 2019 za zpracování návrhu územního plánu pro společné jednání (2. etapa), faktura č. 190144 ze dne 11. 12. 2019 za úpravy návrhu územního plánu po společném jednání a po posouzení návrhu krajským úřadem (3. etapa),
- účetní doklad č. 110241 ze dne 4. 7. 2019, kterým je zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 710108 ze dne 19. 7. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 190075, účetní doklad č. 110277 ze dne 24. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 190075, účetní doklad č. 920005 ze dne 4. 11. 2019, kterým je provedena oprava účtování k účetnímu dokladu č. 110277, účetní doklad č. 710211 ze dne 11. 12. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 190144, účetní doklad č. 110495 ze dne 11. 12. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 190144, účetní doklad č. 930036 ze dne 13. 12. 2019, kterým je zúčtována záloha a vypořádání dotace – zaúčtování na účet č. 403,
- elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období od 1. 7. 2019 do 10. 7. 2019, na kterém je dne 4. 7. 2019 zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje, elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období od 20. 7. 2019 do 24. 7. 2019, na kterém je dne 24. 7. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. 190075, elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 11. 12. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 190144
- rozpočtové opatření č. 3 provedené starostou obce dne 8. 7. 2019, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 5. 8. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Územní plán Polkovice - 2. a 3. etapa" - příjem a výdej.

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 poskytnutí půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou a 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,

- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- 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	1,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 23. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2019 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
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 telefonicky projednán se starostou obce dne 23. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice byl doručen do datové schránky obce dne 23. 4. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Polkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly