

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57954/2018/OK/7946

Č.j.: KUOK 739/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Maletín za rok 2018,

IČ 00302988

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29.10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 3. 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 Maletín za rok 2018 dne 26. 10. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 3. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Maletín

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Aleš Lichnovský
Ing. Pavlína Vejrostová

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. Petr Pospěch - starosta
Bc. Dana Šoupalová - účetní

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

ZÁVĚR

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

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2019 schválená Zastupitelstvem obce Maletín dne 10. 12. 2018 a zveřejněná zákonným způsobem od 18. 12. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 schválená Zastupitelstvem obce Maletín dne 11. 12. 2017 a zveřejněná zákonným způsobem od 12. 12. 2017

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Maletín ze dne 5. 11. 2018 - schválení pravomocí pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Maletín ze dne 14. 2. 2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2018 (schválený dokument zveřejněn zákonným způsobem dne 19. 2. 2018); Návrh rozpočtu obce Maletín na rok 2018 zveřejněný zákonným způsobem od 29. 1. 2018 do 16. 2. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: na roky 2019 - 2021 schválený Zastupitelstvem obce Maletín dne 11. 12. 2017 a zveřejněný na úřední desce od 12. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce Maletín za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 27. 6. 2018; Návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 25. 5. 2018 do 26. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a. s., (Novostavba požární zbrojnice SDH Maletín) k 30. 9. 2018
- Bankovní výpis: č. 28 - 34 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s., (Sociální fond obce, SU 236 AU 0100) za období 8 a 9/2018
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a. s., k 31. 12. 2018 (SU 451 0252 - Dlouhodobé úvěry - Novostavba hasičské zbrojnice JSDH)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s., (SF obce) k 31. 12. 2018
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a. s., (Zkvalitnění výuky v ZŠ Maletín) k 30. 9. 2018
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a. s., (Intenzifikace třídění odpadu Maletín) k 10. 9. 2018
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s., a České národní banky (ZBÚ) k 31. 12. 2018
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a. s., (Snížení energetické náročnosti budovy mateřské školy Maletín) k 20. 9. 2018
- Evidence majetku: Inventurní karta majetku: Novostavba hasičské zbrojnice SDH Maletín č. p. 248 (inventurní číslo 99) - datum zařazení 20. 6. 2018
- Evidence majetku: Protokol o zařazení č. 98 majetku: Budova skladu - parcela č. st. 235 Starý Maletín (inventurní číslo 000126) ze dne 3. 12. 2018
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období 12/2018
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období 09/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2018; Plán inventur na rok 2018 vydaný starostou obce dne 5. 11. 2018; Prezenční listina k proškolení inventarizačních komisí ze dne 17. 12. 2018; Podpisové vzory - příloha č. 2 plánu inventur - inventarizace majetku a závazků obce k datu 31. 12. 2018; Seznam inventarizačních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2018; Inventurní soupisy k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 24. 1. 2019
- Kniha došlých faktur: č. 18-001-00001 - 18-801-00307 za období 1 - 12/2018
- Kniha odeslaných faktur: č. 18-002-00001 - 18-002-00151 za období 1 - 12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2018

- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8 -12/2018; Usnesení Zastupitelstva obce Maletín ze dne 24. 10. 2018 - volba starosty a místostarosty obce Maletín; Usnesení Zastupitelstva obce Maletín ze dne 24. 10. 2018 - schválení členů finančního, kontrolního a výboru pro občanské záležitosti, schválení odměn za výkon funkce pro zastupitele obce Maletín; Mzdové listy zastupitelů obce Maletín za období 8 - 12/2018
- Pokladní doklad: obce za období 9/2018
- Pokladní doklad: obce za období 12/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 9/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2018
- Účetní doklad: opravný účetní doklad č. 1810-00256 ze dne 29. 10. 2018 (oprava účtování čerpání úvěru "Zkvalitnění výuky v ZŠ Maletín")
- Účetní doklad: k bankovním výpisům Komerční banky, a. s., (Sociální fond obce, SU 236 AU 0100) za období 8 a 9/2018
- Účetní doklad: č. 1801-000350 ze dne 2. 1. 2018 - zařazení nůžkového stanu 3 x 4,5 m do majetku obce na základě darovací smlouvy ze dne 13. 12. 2017
- Účetní doklad: k pokladním dokladům obce za období 9/2018
- Účetnictví ostatní: sestava: Účetní odpisy podle SU a AU za období 12/2018
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená k 30. 9. 2018
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená k 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Maletín, p. o. sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2018; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Maletín, p.o. za rok 2017 ze dne 9. 4. 2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Maletín sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018; Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 25. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: sestava Opis deníku dle SU, AU k účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku za období 1 - 9/2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Protokol ze dne 18. 11. 2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly organizace: Základní škola a Mateřská škola Maletín, p. o.

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: na finanční dar ve výši 10 000 Kč uzavřená dne 3. 10. 2018 mezi obcí Maletín (dárce) a Charitou Zábřeh (obdarovaný); Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 17. 9. 2018; Bankovní výpis č. 181 z účtu vedeného

- u Komerční banky, a. s., ze dne 12. 10. 2018 včetně účetního dokladu č. 18-801-00935 - výdaj schválen v rozpočtu obce na rok 2018
- Darovací smlouvy: na peněžní dar ve výši 10 000 Kč uzavřená dne 26. 3. 2018 mezi Lesním družstvem Háj se sídlem Maletín (dárce) a obcí Maletín (obdarovaný); Bankovní výpis č. 50 z účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ze dne 26. 3. 2018 včetně účetního dokladu 18-801-00324; Rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2018 ze dne 14. 2. 2018; Veřejnosprávní smlouva č. 005/2018 ze dne 27. 2. 2018 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Maletín, IČ 44939370 (příjemce) za účelem podpory rozvoje kultury a sportu činnosti organizované příjemcem; Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Maletín ze dne 14. 2. 2018 - schválení výše dotace, smlouvy o poskytnutí dotace a výdaje z rozpočtu obce na financování aktivit; Účetní doklad č. 18-801-00394 k zaúčtování poskytnutí dotace ze dne 13. 4. 2018 a bankovní výpis č. 64 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s.; Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Maletín ze dne 3. 12. 2018; Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 1812-000143 ze dne 10. 12. 2018
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2018 ze dne 16. 3. 2018; Veřejnosprávní smlouva č. 002/2018 ze dne 10. 4. 2018 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč uzavřená se Spolkem rybářů obce Maletín, IČ 68318031 (příjemce) za účelem podpory kulturní a sportovní rybářské činnosti pro děti a dospělé, nákupu mulčovače a rybářských holinek; Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Maletín ze dne 9. 4. 2018 - schválení výše dotace a smlouvy o poskytnutí dotace; Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Maletín ze dne 14. 2. 2018 - schválení výdaje z rozpočtu obce na financování aktivit; Účetní doklad č. 18-801-00397 k zaúčtování poskytnutí dotace ze dne 13. 4. 2018 a bankovní výpis č. 64 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s.; Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Maletín ze dne 21. 11. 2018; Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 1811-000225 ze dne 28. 11. 2018
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 ke smlouvě o poskytnutí dotace na akci "Obec Maletín - Novostavba hasičské zbrojnice JSDH" provedené obcí Maletín dne 17. 7. 2018
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ekonomického odboru KÚOK ze dne 12. 3. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 191 645,20 Kč (evropský podíl 162 898,42 Kč a národní podíl 28 746,78 Kč) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Maletín na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; Rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 5. 3. 2018; Bankovní výpis č. 8 z účtu u České národní banky ze dne 12. 3. 2018 včetně účetního dokladu č. 18-803-00009 (přijetí průtokové dotace) a bankovní výpis č. 9 z účtu u České národní banky ze dne 15. 3. 2018 včetně účetního dokladu č. 18-803-00010 (odeslání průtokové dotace p. o.)
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 9. 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. 1. 2018 (ÚZ 98 008); Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Maletín ze dne 11. 12. 2017 - schválení výdajů na financování voleb v rámci projednávání pravidel rozpočtového provizoria; Účetní doklad č. 18-803-00003 k zaúčtování příjmu dotace ze dne 9. 1. 2018 a bankovní výpis č. 2/2018 k běžnému účtu u České národní banky s informací o přijetí dotace ve výši 25 887 Kč; Předběžné vyúčtování výdajů

spojených s volbou prezidenta ČR vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 19. 3. 2018; Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 24. 1. 2019; Vratka poskytnuté zálohy ve výši 3 320 Kč - výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ze dne 25. 1. 2019

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva k nemovitosti uzavřená s V. Z. (nájemce) dne 29. 6. 2018 na nájem části pozemku p. č. 438/3 v k. ú. Maletín; Informace o záměru obce Maletín pronajmout část pozemku p. č. 438/3 v k. ú. Maletín zveřejněná zákonným způsobem od 26. 4. 2018 do 17. 5. 2018; Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Maletín ze dne 25. 6. 2018 - schválení nájemní smlouvy; Příjmový pokladní doklad č. 18-701-00385 a účetní doklad č. 18-006-00205 ze dne 11. 7. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 14. 6. 2018 s občany obce (kupující) za účelem prodeje části pozemkové parcely č. 1984/10 v k. ú. Starý Maletín o výměře 42 m²; Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Maletín dne 14. 2. 2018 - schválení kupní smlouvy; Informace o záměru obce Maletín prodat část pozemku p. č. č. 1984/10 v k. ú. Starý Maletín zveřejněná zákonným způsobem na úřední desce obce; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4989/2018-809 ze dne 25. 7. 2018; Účetní doklad č. 18-007-00040
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99016903534 ve výši 2 500 000 Kč uzavřená mezi obcí Maletín a Komerční bankou, a. s., dne 21. 6. 2017 - úvěr je použit na spolufinancování a předfinancování dotace "Novostavba požární zbrojnice SDH Maletín" (poslední splátka 31. 8. 2022); Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 99016903534 uzavřený mezi obcí Maletín a Komerční bankou, a. s., dne 2. 10. 2017
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99020929953 ve výši 2 800 000 Kč uzavřená mezi obcí Maletín a Komerční bankou, a. s., dne 17. 8. 2018 - úvěr je použit na spolufinancování projektu "Intenzifikace třídění odpadu Maletín" (poslední splátka 31. 7. 2023); Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2018; Rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99011771287 ve výši 2 674 622 Kč uzavřená mezi obcí Maletín a Komerční bankou, a. s., dne 23. 6. 2015 - úvěr je použit na spolufinancování a předfinancování dotace "Snížení energetické náročnosti budovy mateřské školy Maletín" (úvěr splacen dne 20. 9. 2018)
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99021013448 ve výši 1 067 000 Kč uzavřená mezi obcí Maletín a Komerční bankou, a. s., dne 18. 7. 2018 - úvěr je použit na předfinancování dotace na projekt "Zkvalitnění výuky v ZŠ Maletín" (splatnost do 30. 9. 2018); Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2018; Rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 02/2018 z jednání kontrolního výboru konaného dne 6. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 01/2018 z jednání finančního výboru ze dne 4. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 26. 4. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu Obce Maletín; Zásady tvorby a používání sociálního fondu zaměstnanců Obce Maletín; Kolektivní smlouva základní organizace Odborového svazu státních orgánů

a organizací obvod Postřelmov ze dne 8. 9. 2014 (účinná od 1. 1. 2015); Rozpočet sociálního fondu obce na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2018

ostatní

- **akce "Zlepšení tepelně technických vlastností budovy hasičské zbrojnice SDH Maletín parc. č. St. 437, k.ú. Starý Maletín":**

Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zlepšení tepelně technických vlastností budovy hasičské zbrojnice SDH Maletín parc. č. St. 437, k.ú. Starý Maletín" (stavební práce):

Usnesení zastupitelstva obce Maletín ze dne 14. 2. 2018 - schválení textu výzvy a zadávacích podmínek k výběrovému řízení; Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace uveřejněná na webových stránkách zadavatele od 20. 2. 2018 a odeslaná 3 uchazečům dne 28. 2. 2018; Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise pro veřejnou soutěž ze dne 13. 3. 2018; Čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 13. 3. 2018; Nabídka od Prumhor, s. r. o., IČ 47153903 přijatá dne 9. 3. 2018 s nabídkovou cenou 1 513 419 Kč bez DPH; Nabídka od Experior, s. r. o., IČ 28577132 přijatá dne 9. 3. 2018 s nabídkovou cenou 1 488 585,18 Kč bez DPH; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 13. 3. 2018; Zpráva o kontrole, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 3. 2018; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 3. 2018; Usnesení zastupitelstva obce Maletín ze dne 9. 4. 2018 - schválení výběru zhotovitele; Smlouva o dílo ze dne 3. 5. 2018 uzavřená s Experior, s. r. o., IČ 28577132 - cena 1 488 585,18 Kč bez DPH a zveřejněná na profilu zadavatele dne 16. 5. 2018; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 27. 6. 2018 a zveřejněný na profilu zadavatele dne 27. 6. 2018; Usnesení zastupitelstva obce Maletín ze dne 25. 6. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 6 (bylo zveřejněno zákonným způsobem dne 26. 6. 2018) - výdaje na realizaci akce; Přijatá faktura č. 180400002, 1812067 a 1812089 a účetní doklady č. 1809-000204, č. 1807-000197 a č. 1809-000191 včetně výpisů č. 149, 169 a 184 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s.; Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 13. 11. 2018 a zveřejněný na profilu zadavatele dne 13. 11. 2018; Přijatá faktura č. 1812101, účetní doklad č. 1810-000289, č. 18-001-00253 a výpis č. 212 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 11. 2018; Předávací protokol ze dne 31. 10. 2018; Informace o výši skutečně uhrazené ceny - zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 3. 2019; Zařazení do majetku obce - karta majetku inv. č. 004 a účetní doklad č. 18-007-00093 ze dne 31. 10. 2018.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou, 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 Maletín 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 Maletín za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Maletín 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,35 %

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 Maletín k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 18. 3. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
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 Maletín byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 18. 3. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Maletín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Uveřejnění informace o výši skutečně uhrazené ceny

Kontrolou smlouvy o dílo včetně dodatků č. 1 a č. 2 (dále jen smlouva o dílo) uzavřené se společností Experior, s. r. o., IČ 28577132 (zhotovitel) a následné úhrady ceny díla bylo zjištěno, že předmětem smlouvy o dílo je zhotovení díla "Zlepšení tepelně technických vlastností budovy hasičské zbrojnice SDH Maletín parc. č. St. 437, v k. ú. Starý Maletín" a cena díla celkem bez DPH je dohodnuta ve výši 1 477 504,04 Kč. Fakturace a platba zhotoviteli proběhla v souladu s předávacím protokolem ze dne 31. 10. 2018, přičemž poslední faktura č. 1812101 ze dne 31. 10. 2018 byla uhrazena zhotoviteli dne 28. 11. 2018. Informaci o výši skutečně uhrazené ceny obec Maletín zveřejnila na profilu zadavatele dne 14. 3. 2019.

Upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 3 zákona o zadávání veřejných zakázek č. 134/2016 Sb., kde se uvádí, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.