

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60307/2019/OK/7227

Č.j.: KUOK 2176/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domašov n. Bystřicí za rok 2019, IČ 00298824

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 1. 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 Domašov n. Bystřicí za rok 2019 dne 23. 9. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 1. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Domašov n. Bystřicí

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 27.01.2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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: Lucie Menšová, Dis. - starostka

Šárka Danielová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Domašov n. Bystřicí 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 Domašov n. Bystřicí 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 Domašov n. Bystřicí za rok 2018 bylo zjištěno:

1. Účetní jednotka v případě prodeje vlastních výrobků (prodej dřeva) nesprávně

používá položku zboží. Došlo ke zkreslení položek zásoby rozvahy, a to konkrétně bodu B.I.8. (zásoby) místo položky B.I.6. (výrobky) v částce 28 744,02 Kč. Ke zkreslení celkových aktiv nedošlo.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2019 schválilo závěrečný účet za rok 2018 a přijalo opatření ke zjištěným chybám při přezkoumání hospodaření za rok 2018:

Vzhledem k tomu, že obec účtuje zásoby způsobem B, byl účet 132 vynulován proti nákladům. V letošním roce bude zvolen správný postup účtování. Odstraněno dokladem č. 600011 ze dne 1. 5. 2019

2. Účetní jednotka nevykonává hospodářskou činnost. Ve výkazu zisku a ztráty nesprávně vykázala v hospodářské činnosti náklady na spotřebovanou energii ve výši 4 050 Kč. Hospodářský výsledek z činnosti hlavní je tedy vyšší o částku 4 050 Kč. Hospodářský výsledek z činnosti vedlejší je 0 Kč.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2019 schválilo závěrečný účet za rok 2018 a přijalo opatření ke zjištěným chybám při přezkoumání hospodaření za rok 2018:

Bylo přijato systémové opatření: - při každé uzávěrce bude provedena kontrola výkazu zisku a ztrát, aby se chyba neopakovala.

Protokolem o kontrole plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domašov n. Bystřicí za rok 2017 a 2018 ze dne 31. 7. 2019 pod čj. KUOK 80508/2019 byly zjištěné nedostatky odstraněny nebo bylo přijato systémové opatření k odstranění, případně prevenci k zjištěným nedostatkům.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Domašov n. Bystřicí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Domašov n. Bystřicí za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesením zastupitelstva obce č. 7 ze dne 30. 3. 2012 byla schválena pravomoc schvalovat rozpočtová opatření bez omezení v plném rozsahu. Usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 19. 9. 2019 byla schválena pravomoc starostce obce schvalovat rozpočtová opatření bez omezení.
- Návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce obce v období od 26. 11. do 17. 12. 2018, schodkový rozpočet na rok 2019 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 14 dne 17. 12. 2018 a zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce obce od 4. 1. 2019
- Návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce obce v období od 21. 11. do 10. 12. 2019, schodkový rozpočet na rok 2020 schválený

usnesením zastupitelstva obce č. 6 dne 9. 12. 2019 a zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce obce od 11. 12. 2019

- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2022 zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce obce v období od 26. 11. do 17. 12. 2018, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 15 dne 17. 12. 2018 a zveřejněný zákonným způsobem od 4. 1. 2019
- Závěrečný účet: návrh Závěrečného účtu obce Domašov nad Bystřicí za rok 2018 zveřejněný na klasické úřední desce a elektronické úřední desce od 20. 5. do 20. 6. 2019, Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018, schválený usnesením zastupitelstvem obce č. 3 dne 19. 6. 2019 s vyjádřením s výhradou. Současně bylo přijato i nápravné opatření ke zjištěným nedostatkům. Zveřejněný zákonným způsobem dne 24. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický bankovní výpis č. 154 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2019, bankovní výpis č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 - ověření zůstatku v účetnictví k datu 31. 12. 2019
- Hlavní kniha: sestavená do 12/2019
- Hlavní kniha: sestavená do 9/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2019 vydaný starostkou obce dne 20. 12. 2019, zastupitelstvem obce schválené složení inventarizačních komisí dne 9. 12. 2019; Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období 2019 pro členy inventarizačních komisí ze dne 20. 12. 2019 včetně podepsaného seznamu účastníků; Inventarizační zpráva - rok 2019 ze dne 24. 1. 2020; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku, 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky k Odběratelům, 343 - Daň z přidané hodnoty (pohledávka), 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé, 321 - Dodavatelé, 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 5/2019 a 9/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Účetnictví ostatní: sestava "Stav opravek k 31. 12. 2019" k účtu SU 019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6 dne 19. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 zaslán do CSÚIS dne 10. 7. 2019. Hospodářský výsledek za rok 2018 přeúčtován dokladem č. 600012 19. 6. 2019
- Účetnictví ostatní: sestava "Stav opravek k 31. 12. 2019" k účtu SU 022
- 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 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Domašov nad Bystřicí, p. o. za rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 17 dne 19. 6. 2019 nebyla schválena. Protokol o neschválení účetní závěrky za rok 2018 odeslán do CSÚIS dne 10. 7. 2019. Usnesením zastupitelstva obce č. 18 dne 19. 6. 2019 schválen záporný hospodářský výsledek ve výši 79 927,35 Kč, který bude řešen navýšením příspěvku z rozpočtu zřizovatele
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit vykonaný v Mateřské škole Domašov nad Bystřicí p.o. dne 30. 10. 2019

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč na výměnu starého kotle za nový ze dne 10. 2. 2019. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Domašov nad Bystřicí č. 2/2019 uzavřena mezi obcí ("poskytovatel") a manželi J. a D. S. ("příjemci") dne 18. 2. 2019. Čerpání finančních prostředků je součástí schváleného rozpočtu na rok 2019. Kontrola vyúčtování - schváleno starostkou obce dne 18. 2. 2018. Úhrada - bankovní výpis ČSOB, a.s. zaúčtovaný dokladem č. 24008 dne 18. 2. 2019.
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu uzavřena mezi obcí ("pronajímatel") a občankou obce ("nájemce") dne 20. 9. 2019 s účinností od 1. 10. 2019. Předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 26 dne 1. 10. 2019. Úhrada nájemného - pokladní doklad č. 300528 dne 13. 11. 2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemků č. 1/2019 uzavřena mezi obcí (pronajímatel) a občanem obce (nájemce) dne 2. 1. 2019. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8 dne 18. 12. 2018. Záměr pronájmu zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce obce v termínu od 26. 11. do 13. 12. 2018.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku uzavřena mezi obcí ("prodávající") a fyzickou osobou ("kupující") dne 19. 11. 2019. Záměr prodeje zveřejněn v termínu od 15. 7. do 1. 8. 2019. Usnesením zastupitelstva obce č. 5 dne 19. 9. 2019 schválen prodej pozemku p. č. 119/6 o výměře 338 m². Právní účinky zápisu ke dni 21. 11. 2019. Přecenění na reálnou hodnotu dokladem č. 660003 dne 15. 7. 2019. Část příjmu z prodeje upraven rozpočtovým opatřením č. 11/2019, schválené starostkou obce dne 5. 11. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce dne 4. 12. 2019. Předpis prodeje - účetní doklad č. 30 ze dne 19. 11. 2019. Úhrada - Komerční banka a. s. č. 138 - zaúčtována dokladem č. 138002 dne 20. 11. 2019. Proučtování prodeje účetním dokladem č. 660004 dne 21. 11. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi movité věci uzavřena mezi obcí ("prodávající") a fyzickou osobou ("kupující") dne 18. 4. 2019. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 5 dne 17. 4. 2019. Předpis vystavené faktury na částku 150 500 Kč zaúčtovaný dokladem č. 201911 dne 18. 4. 2019. Příjem finančních prostředků upraven rozpočtovým opatřením č. 4/2019 ze dne 4. 4. 2019 - následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce dne 3. 5. 2019. Úhrada - pokladní doklad č. 300234 dne 18. 4. 2019. Vyřazení z majetkové evidence dokladem č. 600008 dne 18. 4. 2019

- Smlouvy o půjčce: Rozhodnutí o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze státního rozpočtu vydané Ministerstvem financí ČR dne 21. 5. 2008 pod čj. 12/58 256/2008-123; návratná finanční výpomoc v celkové výši 22 400 000,- Kč, konečná splatnost stanovená do 31. 12. 2021, splátka ve výši 1 000 000,- Kč splatná do 31. 12. 2019, výdaj je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019. Úhrada splátky - bankovní výpis ČNB č. 30 zaúčtována dokladem č. 3001 dne 11. 12. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená mezi obcí ("povinná") a Vodohospodářskou společností Olomouc, a. s., IČ 47675772 ("oprávněná") dne 14. 1. 2019. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5 dne 18. 12. 2018. Právní účinky zápisu ze dne 17. 1. 2019. Předpis poplatku za zřízení věcného břemene zaúčtován dokladem č. 8 ze dne 13. 2. 2019. Příjem finančních prostředků upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2019, schváleným starostkou obce dne 5. 2. 2019 a následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce dne 4. 3. 2019. Úhrada - bankovní výpis ČSOB, a.s. zaúčtován dokladem č. 23003 dne 15. 2. 2019; Průčtování zatížení pozemku věcným břemenem dokladem č. 23003 dne 15. 2. 2019;

usnesení, zápisy, apod.

- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): - zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí za rok 2018 ze dne 26. 6. 2019, doručeno KÚOK dne 26. 6. 2019 pod čj. KUOK 66730/2019
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 14/2016 - Zadávání veřejných zakázek s účinností od 4. 1. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 11/2016 upravující oběh účetních dokladů s účinností od 4. 1. 2016, Směrnice č. 15/2016 k vedení pokladny s účinností od 4. 1. 2016, Směrnice č. 13/2016 k finanční kontrole s účinností od 4. 1. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 3 ke směrnici č. 8/2016 - Pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 1. 1. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z finančního výboru ze dne 6. 3. 2019, 4. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 1. 3. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit provedený u obce Domašov nad Bystřicí ze dne 26. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z finančního výboru ze dne 4. 12. 2019
- Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): Protokol o kontrole plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí za rok 2018 ze dne 31. 7. 2019 pod čj. KUOK 80508/2019

ostatní

- **akce "Pořízení a instalace vozidlového navijáku s příslušenstvím pro cisternovou automobilovou stříkačku":**
Marketingový průzkum provedený v říjnu 2018, výsledek projednalo a schválilo dodavatele zastupitelstvo obce dne 26. 2. 2019, Objednávka potvrzená dodavatelem SEAL-navijáky s. r. o., Olomouc, IČ 25873687 dne 1. 4. 2019;
rozpočtové opatření č. 4/2019 - přesun ve výdajích na § 5512 pol. 6122, schváleno starostkou obce dne 4. 4. 2019, zveřejněno zákonným způsobem 3. 5. 2019;

Faktura č. 190100083 vystavená dodavatelem dne 4. 4. 2019 za naviják Come-Up včetně příslušenství za celkovou částku 86 152,- Kč vč. DPH, předpis závazku a zaúčtování na majetkový účet - účetní doklad č. 100049 ze dne 5. 4. 2019, úhrada závazku - bankovní výpis č. 50 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 4. 2019, strana 3/3, účetní doklad č. 50021 ze dne 15. 4. 2019, zavedení navijáku do evidence majetku jako technické zhodnocení hasičského auta, Karta majetku s inventárním číslem 220000659;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01771/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 19. 6. 2019, přijetí dotace z Programu na podporu JSDH a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2019, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 15. 7. 2019 ve výši 42 800 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Domašov nad Bystřicí dle uzavřené smlouvy (ÚZ 00415); příjem dotace - bankovní výpis č. 91 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 7. 2019, strana 1/2, účetní doklad č. 91004 ze dne 15. 7. 2019,

rozpočtové opatření č. 7/2019 - zapojení dotace do rozpočtu obce, schváleno starostkou obce dne 3. 7. 2019, zveřejněno zákonným způsobem dne 1. 8. 2019.

Závěrečná zpráva pod čj. Do/1/2019 ze dne 30. 8. 2019 zaslána poskytovateli poštou dne 4. 9. 2019, zúčtování zálohy na investiční dotaci - účetní doklad č. 600015 ze dne 30. 8. 2019;

- **akce "Pořízení traktoru pro Domašov nad Bystřicí":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodávku, která se uskutečnila v únoru 2019, byla na doporučení poskytovatele dotace zrušena. V květnu 2019 se uskutečnilo otevřené řízení. Výsledek výběrového řízení projednalo a schválilo nejvhodnějšího dodavatele zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2019, Kupní smlouva č. 2019-00675-Kubik uzavřená s prodávajícím AGROTECHNIC MORAVIA a. s., Olomouc, IČ 27839834 dne 21. 6. 2019 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2019), výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019 (§ 6171 pol. 6123);

Faktura č. 7740033226 vystavená dodavatelem dne 13. 9. 2019 za kolový traktor New Holland TD5.115 za celkovou částku 1 815 000,- Kč vč. DPH, předpis závazku a zaúčtování na majetkový účet - účetní doklad č. 100124 ze dne 13. 9. 2019; Zařazeno do majetku obce dokladem č. 600019 dne 1. 10. 2019. Úhrada - bankovní výpis ČNB č. 23 zaúčtován dokladem č. 2301 dne 9. 10. 2019. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 11. 2019.

Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR č. SZIF/2019/0551596 uzavřená s poskytovatelem Státní zemědělský intervenční fond dne 26. 9. 2019. Žádost o proplacení odeslána na Státní zemědělský intervenční fond dne 8. 11. 2019.

Očekávaný příjem dotace zaúčtován dokladem č. 600039 dne 31. 12. 2019

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Domašov n. Bystřicí:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,

- neuzavřel, směnnou, darovací smlouvu a 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,
- 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	6,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,95 %
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 Domašov n. Bystřicí k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 28. 1. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Domašov n. Bystřicí za rok 2019 vykonaly:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Poučení

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 Domašov n. Bystřicí byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 27. 1. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Domašov n. Bystřicí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly