

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57177/2017/OK/7445

Č.j.: KUOK 714/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lešany za rok 2017,

IČ 00288420

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 1. 2018.

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 Lešany za rok 2017 dne 9. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 1. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lešany

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

kontrolor:

Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Stanislav Faltýnek - starosta

Marie Jurkovičová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Lešany za rok 2017

- 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 Lešany za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 48 - 52 za období 12/2017 včetně souhrnných účetních dokladů se zaúčtováním
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 27 - 35 za období 7 - 8/2017 včetně souhrnných účetních dokladů se zaúčtováním
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 24 - 25 za období 12/2017 včetně vnitřních účetních dokladů se zaúčtováním

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 - 16 za období 1 - 8/2017 včetně vnitřních účetních dokladů se zaúčtováním
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 7. 4. 2017; obec - dárce; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 9 400 Kč
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 26. 7. 2017; obec - dárce; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 2 000 Kč
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2017; obec - obdarovaný; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 2 000 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu s názvem: "Oprava havarijního stavu střechy na objektu občanské vybavenosti č. p. 10 v obci Lešany"; Výzva včetně zadávací dokumentace k akci ze dne 9. 7. 2017; 3 cenové nabídky uchazečů; rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 7. 2017; zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26. 7. 2017 (projednání výběrového řízení a schválení smlouvy o dílo s vítězem)
- Faktura: došlá č. 17090 - 17115 za období 7 - 8/2017 včetně průvodních dokladů k došlým fakturám se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 22001 - 22012 za období 1 - 8/2017 včetně vnitřních účetních dokladů se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 22013 - 22015 za období 11/2017 včetně vnitřních účetních dokladů se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 17179 - 17213 za období 12/2017 včetně průvodních dokladů k došlým fakturám se zaúčtováním
- Finanční výbor: Zápis z kontroly provedené finančním výborem č. 1 ze dne 29. 3. 2017 a č. 2 ze dne 14. 6. 2017
- Finanční výbor: Zápis z kontroly provedené finančním výborem č. 3 ze dne 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2017 k 31. 12. 2017; Zápis o proškolení všech členů inventarizační komise ze dne 30. 11. 2017; Inventurní soupisy k 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018
- Kniha došlých faktur: vedená ručně i na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená ručně i na počítači
- Kontrolní výbor: Zápis z kontroly kontrolního výboru č. 4 ze dne 29. 11. 2017
- Kontrolní výbor: Zápis z kontroly kontrolního výboru č. 1 ze dne 28. 6. 2017 a č. 2 ze dne 23. 8. 2017
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce, a to na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 8. 12. do 27. 12. 2017
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce, a to na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 12. 1. do 29. 1. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až srpen 2017

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září až prosinec 2017
- Pokladní doklad: č. 32383 - 32411 za období 8/2017 včetně vnitřních účetních dokladů se zaúčtováním
- Pokladní doklad: č. 32495 - 32521 za období 12/2017 včetně vnitřních účetních dokladů se zaúčtováním
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2016
- Protokol: z kontroly provedené finančním výborem a kontrolním výborem dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., v platném znění provedené ve dnech 25. a 29. 10. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno starostou obce dne 5. 2. 2017, č. 2 schváleno starostou obce dne 16. 3. 2017, č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2017, č. 4 schváleno starostou obce dne 3. 4. 2017, č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2017, č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2017, č. 7 schváleno starostou obce dne 8. 8. 2017 a č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 9 schváleno starostou obce dne 1. 9. 2017, č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 10. 2017, č. 11 schváleno starostou obce dne 13. 10. 2017, č. 12 schváleno starostou obce dne 1. 11. 2017, č. 13 schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2017 a č. 14 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017; namátková kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 9, 11 a 13 na internetových stránkách obce
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2018 - 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 2. 2017
- Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený na roky 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 3. 1. 2018; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na roky 2019 - 2020 a zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 8. 12. do 27. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 3. 1. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017; ÚZ 98 071; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 4. 11. 2017; Finanční vypořádání dotace ze dne 23. 1. 2018; vratka dotace ve výši 15 458 Kč vrácena na účet Olomouckého kraje dne 25. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 12 700 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru

dobrovolných hasičů (JSDH) Lešany uzavřená s Olomouckým krajem dne 21. 7. 2017; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 27. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 12 700 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Lešany, ÚZ 00 415; účtování příjmu a čerpání dotace; závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 5. 12. 2017

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2017; obec - objednatel; předmětem smlouvy je "Oprava havarijního stavu střechy na objektu občanské vybavenosti č. p. 10 v obci Lešany"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 17. 1. 2017; obec - pronajímatel; předmětem smlouvy pronájem nebytových prostor - prodejna potravin v části budovy č. p. 10 na pozemku parc. č. 210 v k. ú. Lešany u Prostějova
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330042126/001 ze dne 19. 7. 2017; obec - povinná; věcné břemeno zřízeno na pozemcích parc. č. 1338 a 51 v k. ú. Lešany u Prostějova
- Smlouvy ostatní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti a smlouva o právu provést stavbu ze dne 13. 6. 2017; obec - nájemce a budoucí oprávněný; předmětem nájmu jsou části pozemků parc. č. 1339 a 1394/1 v k. ú. Lešany u Prostějova
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 30. 8. 2017, 4. 10. 2017, 8. 11. 2017 a 27. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 30. 1. 2017, 13. 3. 2017, 29. 3. 2017, 2. 6. 2017 a 26. 7. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2017 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a zveřejněný na internetových stránkách obce od 26. 6. 2017; návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 15. 5. do 2. 6. 2017

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

- 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 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,

- neměl podnikatelskou činnost,
a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lešany za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Lešany za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lešany 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,90 %
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

Lze konstatovat, na základě předložených výkazů obce Lešany, že dluh územního celku k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Lešany, 26. 1. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

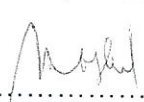
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(12)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

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.

Já, níže podepsaný starosta obce Lešany prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

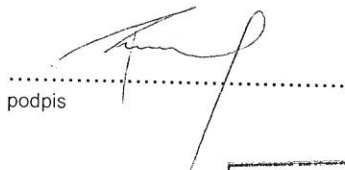
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lešany obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 26. 1. 2018.

Stanislav Faltýnek

.....

podpis



OBEC LEŠANY
798 42 Lešany č. 111
IČ: 002 88 420
okres Prostějov

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Lešany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly