

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40990/2017/OK/7540

Č.j.: KUOK 11729/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

#### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žerotín za rok 2017, IČ 00299758**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 5. 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 Žerotín za rok 2017 dne 27. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 5. 2018.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Žerotín  
**Přezkoumané období:** 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017  
**Přezkoumání hospodaření vykonali:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

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:** JUDr. Jarmila Capková - starostka  
Ing. Lenka Majerová - účetní

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

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Žerotín 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 Žerotín za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: úvěrového účtu č. 007 - 008 vedeného u České spořitelny, a.s., za období 7 - 8/2017
- Bankovní výpis: elektronické výpisy vedené u České spořitelny, a. s., za období 7 - 8/2017, č. výpisu 119 - 154 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u České národní banky za období 7 - 8/2017, č. výpisu 13 - 16 včetně příslušných účetních dokladů

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí peněžitého daru uzavřená dne 21. 7. 2017 (obdarovaný: Nejste sami - mobilní hospic, z.ú.)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na výběr zhotovitele rekonstrukce věžních hodin na obecní kapli: poptávka zaslána dne 9. 1. 2017 elektronicky 5 firmám, cenovou nabídku zaslaly 2 oslovené firmy, Smlouva o dílo č. 149/10/OM ze dne 30. 1. 2017 se zhotovitelem BRNOTRON, v.o.s., Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 149/10/OM ze dne 2. 8. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur ze dne 14. 12. 2017, Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období roku 2017 pro členy inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2018, inventurní soupisy majetku a závazků
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 11. 2017 do 12. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2017
- Pokladní doklad: za období 7 - 8/2017 č. 344 - 419
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 8/2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 9 ze dne 4. 9. 2017, č. 10 ze dne 25. 10. 2017, č. 11 ze dne 7. 11. 2017, č. 12 ze dne 15. 12. 2017 (schválena starostkou obce); rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění - č. 9 dne 3. 10. 2017, č. 10 dne 6. 11. 2017, č. 11 dne 6. 12. 2017, č. 12 dne 12. 1. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno ZO dne 26. 1. 2017, č. 2 ze dne 27. 1. 2017, č. 3 ze dne 10. 2. 2017, č. 4 ze dne 10. 3. 2017 (schválena starostkou obce), č. 5 ze dne 25. 4. 2017, č. 6 ze dne 20. 6. 2017 (obě schválena ZO), č. 7 ze dne 14. 7. 2017, č. 8 ze dne 17. 8. 2017 (obě schválena starostkou obce); rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění - č. 4 dne 7. 4. 2017, č. 5 dne 2. 5. 2017, č. 6 dne 30. 6. 2017, č. 7 dne 9. 8. 2017 a č. 8 dne 5. 9. 2017
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2018 - 2022, zveřejněn dne 27. 2. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2016, zveřejněn dne 27. 2. 2017
- Schválený rozpočet: obce pro rok 2018 zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2017, zveřejněn dne 20. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 30 000 Kč v rámci Programu památkové péče v Olomouckém kraji 2017 na částečnou úhradu výdajů na opravu věžních hodin na kapli sv. Marty v Žerotíně, parc.č. 1 v k.ú. Žerotín, uzavřená dne 19. 7. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 18. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na opravu věžních hodin na kapli sv. Marty v Žerotíně (ÚZ 00 551), Závěrečná zpráva ze dne 29. 9. 2017, Finanční vyúčtování dotace ze dne 29. 9. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání za účelem provozování kadeřnictví ze dne 27. 3. 2017 (obec pronajímatel)

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396726499 uzavřená dne 25. 9. 2014 s Českou spořitelnou, a.s., na financování projektu "Kanalizace obce Žerotín - 1. etapa"
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená s Rolnickým družstvem Žerotín dne 28. 3. 2017 (obec povinná)
- Účetní závěrka obce: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2017
- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Žerotín, příspěvkové organizace: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 1 ke směrnici č. 7/2016 Směrnice k vedení pokladny ze dne 1. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 24. 4. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 11. 12. 2017
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb.: ze dne 20. 1. 2017 (kontrolovaný subjekt Základní škola a mateřská škola Žerotín)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 1. 2017, 25. 4. 2017, 20. 6. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 9. 2017, 12. 12. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 25. 4. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2016 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 7. 4. 2017 do 25. 4. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2. 5. 2017

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

- 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,
- 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 Žerotín 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 Žerotín za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Žerotín 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	0,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,82 %
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 Žerotín k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žerotín, 18. 5. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(52)**

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## 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 podepsaná starostka obce Žerotín 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 Žerotín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 18. 5. 2018.

OBEC ŽEROTÍN  
ŽEROTÍN 13  
784 01

JUDr. Jarmila Capková

.....



.....  
podpis

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Žerotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly