

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE DŘEVNOVICE ZA ROK 2018

Obec Dřevnovice

798 26 Dřevnovice 44

IČO: 00547905

číslo běžného účtu: 1501997309/0800

telefonické spojení: 582 388 265, 582 388 217

ID DS: 2f9axg8

e-mail: ou@drevnovice.cz

webové stránky: www.drevnovice.cz

Závěrečný účet obce Dřevnovice za rok 2018 byl schválen bez výhrad na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 03.06.2019. V listinné podobě je uložen na Obecním úřadě Dřevnovice. V elektronické podobě je zveřejněn na internetových stránkách obce Dřevnovice pod odkazem Obecní úřad v záložce Závěrečný účet obce.

Bohumila Charvátová
starostka obce

OBEC DŘEVNOVICE okres Prostějov IČO: 00547905
--

Zveřejněno na internetových stránkách dne 06.06.2019

Příspěvky a dary, které obec Dřevnovice vydala v roce 2018:

Příspěvek MŠ Dřevnovice, p. o.	330 000,00 Kč
Příspěvek na dopravní obslužnost KIDSOK, p. o.	32 620,00 Kč
Statutární město Prostějov – vyřízení přestupkové agendy	9 000,00 Kč
Členský příspěvek Mikroregionu Némčicko	13 980,00 Kč
Členský příspěvek Svazu měst a obcí ČR	3 038,80 Kč
Členský příspěvek Svazu obcí střední Moravy	1 398,00 Kč
Dar ŘKF Nezamyslice na skříň do kapličky Dřevnovice	10 000,00 Kč
Dar pro Hospic na Svatém Kopečku	2 000,00 Kč
Dar Svazu tělesně postižených Prostějov	1 000,00 Kč
Dar Sjednoc.org.nevidomých a slabozrakých Olomouc	1 000,00 Kč
Dar Asociace rodičů a přátel zdrav.postiž.dětí Prostějov	1 000,00 Kč
Dotace na činnost SK Dřevnovice, z. s.	15 000,00 Kč
Dotace na činnost SDH Dřevnovice	15 000,00 Kč

Dotace a příspěvky, které obec Dřevnovice přijala v roce 2018:

Příspěvek ze státního rozpočtu na výkon státní správy	123 200,00 Kč
Inv.dotace Olom.kraje na Rozšíř. a rekonstr.sportoviště v AZ	450 000,00 Kč
Neinv.dotace na volbu prezidenta ČR	25 887,00 Kč
Neinv.dotace na volby do ZO a Senátu PČR	45 000,00 Kč
Příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP	324 094,00 Kč

Příjemce: Obec Dřevnovice
 Kraj⁴: Olomoucký
 Poskytovatel³:
 Kapitola¹: MF ČR-VPS

termín odevzdání: 15.2.2019

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2018	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2018	Předepsaná výše vratky dotace a návrtné finanční výpomoci při finančním vypořádání	
							4 = 1 - 2 - 3	
A.1 Dotace celkem				70 887,00	0,00			
v tom:								
Volba prezidenta ČR	-	98008	MF-53/2018/1201-13	25 887,00	0,00	14 682,00		11 205,00
Volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí	-	98187	MF-21343/2018/1201-13	45 000,00	0,00	29 104,00		15 896,00

Sestavil: Marie Provazníková
 Datum a podpis: 21.01.2019

Kontroloval: Bohumila Charvátová
 Datum a podpis: 21.01.2019

OBEC DŘEVNOVICE
 okres Prostějov
 IČO: 00547905

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62672/2018/OK/7445

Č.j.: KUOK 5291/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dřevnovice za rok 2018,

IČ 00547905

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 10. a 11. 12. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 27. a 28. 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 Dřevnovice za rok 2018 dne 27. 11. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 3. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dřevnovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

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:

Bohumila Charvátová - starostka

Marie Provazníková - účetní

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

ZÁVĚR

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

rozpočet

- 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 13. 3. do 29. 3. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018 a zveřejněná na internetových stránkách obce od 22. 12. 2018

- Pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017 a zveřejněná na internetových stránkách obce od 28. 12. 2017 do 29. 3. 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018 schváleno starostkou obce dne 13. 4. 2018, č. 2/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018, č. 3/2018 schváleno starostkou obce dne 13. 6. 2018, č. 4/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2018, č. 5/2018 schváleno starostkou obce dne 23. 8. 2018, č. 6/2018 schváleno starostkou obce dne 21. 9. 2018, č. 7/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018 a č. 8/2018 schváleno starostkou obce dne 6. 11. 2018; namátková kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 - 4/2018 na internetových stránkách obce
- Rozpočtové opatření č. 9/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018; kontrola zveřejnění rozpočtového opatření č. 9/2018 na internetových stránkách obce dne 17. 1. 2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 4. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 3. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 4. 2018; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na rok 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 13. 3. do 29. 3. 2018
- Závěrečný účet obce za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2018 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 4. 2018; návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 13. 3. do 29. 3. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 011 za období 11/2018 včetně zaúčtování faktur
- Bankovní výpis z vkladového účtu vedeného u ČMSS, a. s. za období 1 - 12/2018 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 27 - 29 za období 12/2018 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 011 za období 12/2018 včetně zaúčtování faktur
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č. 012 za období 12/2018 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č. 011 za období 11/2018 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 19 - 26 za období 9 - 11/2018 včetně zaúčtování
- Hlavní kniha sestavená k 30. 11. 2018
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 schválená starostkou obce dne 18. 1. 2019; Plán inventur pro rok 2018 ze dne 20. 12. 2018; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 2. 1. 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018

- Kniha došlých faktur vedená ručně i na počítači
- Kniha odeslaných faktur vedená ručně i na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva obce za období prosinec 2018
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až listopad 2018
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 18-701-00100 - 18-701-00108 za období 11/2018 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha vedená ručně i na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha sestavená k 30. 11. 2018
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018
- Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2017 a schválená zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 11. 2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 11. 2018

zřizované organizace

- Účetní závěrka příspěvkové organizace obce (Mateřská škola Dřevnovice, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2017 a schválená zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva ze dne 23. 4. 2018; obec - dárce; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 1 000 Kč
- Smlouva č. 2/2018 o poskytnutí dotace ze dne 16. 8. 2018; obec - poskytovatel; výše poskytnuté dotace - 15 000 Kč; Žádost o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Dřevnovice na rok 2018 ze dne 28. 3. 2018; Vyúčtování příspěvku ze dne 27. 12. 2018
- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 9. 10. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 450 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu Rozšíření a rekonstrukce sportoviště v Areálu zdraví; Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 10. 2018; ÚZ 00 605; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; finanční vyúčtování dotace ze dne 29. 11. 2018 včetně závěrečné zprávy; dotace v plné výši vyčerpána
- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 45 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí; ÚZ 98 187; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 6. 12. 2018; finanční vypořádání dotace ze dne 21. 1. 2019
- Rozpočtové opatření KÚOK 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. ledna 2018; ÚZ 98 008; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 7. 3. 2018; finanční vypořádání dotace ze dne 21. 1. 2019

- Nájemní smlouva ze dne 1. 5. 2018; obec - pronajímatel; předmětem nájmu je bytová jednotka č. 1 v budově č. p. 25 (KODUS Dřevnovice) na pozemku parc. č. st. 12 v k. ú. Dřevnovice
- Smlouva o dílo ze dne 29. 3. 2018; předmětem smlouvy je dodávka venkovních posilovacích strojů a fitness prvků včetně instalace; fakturace díla včetně úhrady
- Smlouva o dílo ze dne 29. 3. 2018 zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 4. 2018; předmětem smlouvy je provedení prací na akci "Rozšíření a rekonstrukce sportovišť v areálu zdraví"; fakturace díla včetně úhrady
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330045762/001 ze dne 18. 5. 2018; obec - povinná; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 728/7 v k. ú. Dřevnovice
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem ze dne 1. 2. 2018; obec - zástavce; zástavní právo zřízeno k pozemku parc. č. st. 12, jehož součástí je budova č. p. 25 v k. ú. Dřevnovice

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám - výběrové řízení (průzkum trhu) k akci "Rozšíření a rekonstrukce sportoviště v Areálu zdraví; nabídky, prospekty a propagační materiály k akci; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2018 (schválení smluv o dílo)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z kontroly provedené dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 29. 11. 2018; kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Dřevnovice, příspěvková organizace
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 20. 12. 2018
- Zápis finančního výboru č. 4/2018 ze dne 3. 12. 2018
- Zápis finančního výboru 1/2018 ze dne 29. 3. 2018, 2/2018 ze dne 21. 6. 2018, 3/2018 ze dne 20. 9. 2018
- Protokol o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 2. 1. 2018, 19. 2. 2018, 5. 4. 2018, 21. 5. 2018, 9. 8. 2018 a 5. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 12. 2. 2018, 29. 3. 2018, 14. 5. 2018, 26. 7. 2018 a 29. 10. 2018

fondy

- Vnitřní směrnice č. 15 - Účtování fondu financování obnovy vodohospodářské infrastruktury Dřevnovice schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018

ostatní

- Protokol z kontroly provedené dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 26. 1. 2018; kontrolovaný subjekt - obec Dřevnovice

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

- 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,
- 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 Dřevnovice 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 Dřevnovice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dřevnovice 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,21 %

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 Dřevnovice k 31. 12. 2018 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 4 252 297 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Povinnost obce snížit svůj dluh v roce 2018 vázající se k předcházejícímu období byla splněna.

Prostějov 2. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený 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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dřevnovice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 28. 3. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dřevnovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly