

OBEC ROHLE, 789 74 Rohle 56

Závěrečný účet obce Rohle za rok 2018

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

Daňové příjmy	10.534.498,53 Kč
Nedaňové příjmy	789.785,97 Kč
Přijaté transfery	1.088.044,80 Kč

Příjmy celkem	12.412.329,30Kč
---------------	-----------------

Výdaje

Běžné výdaje	9.102.124,93 Kč
Kapitálové výdaje	6.239.244,50 Kč

Výdaje celkem	15.341.369,43 Kč
---------------	------------------

2. Zůstatky na účtech obce k 31.12.2018

a) ZBÚ:	1.993.256,32 Kč
b) v tom Soc. fond	47.494,73 Kč
c) ČNB	923.547,69 Kč

Zůstatek roku: 2.516.804,01 Kč

3. Sociální fond

Příjmy: zůstatek roku 2017	36.811,73 Kč
- odvody z mezd a OON starosty	63.140,-- Kč

	99.951,73 Kč
--	--------------

Výdaje

příspěvek na obědy	30.712,--Kč
ošatné	9.000,--Kč
kultura	2.745,--Kč
rekreace	10.000,--Kč

	52.457,-- Kč
--	--------------

Zůstatek 47.494,73 Kč

4. Zúčtování dotací:

- volby UZ 98008 - příjem 77.661,--Kč, čerpání 49.582,--Kč nevyčerpaná částka vrácena Krajskému úřadu
- volby UZ 98187 - příjem 135.000,--Kč, čerpání 79.114,--Kč nevyčerpaná částka vrácena Krajskému úřadu
- Operační program Zaměstnanost ÚZ 13013 299.123,--Kč byla zcela vyčerpana
- Operační program Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce 13101 71.572,-- Kč byla zcela vyčerpana

5. Stavby majetku

1) účet 021 - budovy, stavby, haly	49.838.409,43 Kč
2) účet 022 - samostatné mov. věci	2.413.483,03 Kč
3) účet 028 - drobný dlouhodobý hmot. majetek	3.068.765,06 Kč
4) účet 018 - drobný dlouhod.nehmot.majetek	94.204,20Kč
5) účet 019 - ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	402.000,00 Kč
5) účet 032 - umělecká díla	120.000,00 Kč
6) účet 031 - pozemky	10.444.772,60 Kč
7) účet 042 -nedokončené investice	2.306.601,70 Kč
8) účet 902 -majetek neev. v účetnictví	511.579,72 Kč
9) účet 909 - vypůjčka kont.sklo	44.447,80 Kč
Materiál na skladových kartách	10.062,00 Kč

Výsledek inventarizace: skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Rozdílové inventury prováděny nebyly.

Inventarizační rozdíly byly vypořádány do data inventarizační zprávy. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Výkaz Rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.obecrohle.cz

K nahlédnutí jsou na obecním úřadu v kanceláři účetní obce. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu o a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stav

6. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Základní škola a mateřská škola Rohle, okres Šumperk

Příspěvek od obce 1.849.930,00 Kč

Hospodářský výsledek k 31.12.2018 bude Základní školou a mateřskou školou Rohle doplněn do projednávání závěrečného účtu

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Olomouckého kraje Olomouc dne 23. ledna 2019 se závěrem zprávy: nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm.a) zákona č. 420/2004 Sb.)

V Rohli dne: 5.2.2019

Eva Petrášová
starosta obce

Vyvěšeno dne: 5.2.2019

Sejmuto dne:

Zveřejněno na elektronické úřední desce obce 5.2.2019

Projednáno v ZO dne pod č. usnesení

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/24079/2018/OK/7331

Č.j.: KÚOK 1517/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2018,

IČ 00303291

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 12. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 1. 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 Rohle za rok 2018 dne 16. 11. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 1. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Rohle

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor:

Ing. Edvín Bullawa

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:

Eva Petrášová - starostka

Helena Berková - účetní

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

ZÁVĚR

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 1. 2. 2018 do 21. 2. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2017, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2017

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 10. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 14/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018 a č. 15/2018 schválené starostkou obce dne 28. 12. 2018, zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Rozpočtová opatření: č. 1/2018 - 13/2018 za období 1 - 11/2018; zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 27. 2. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2015 - 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 2. 2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2019 - 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce dne 20. 12. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2018, návrh závěrečného účtu zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 2. 2. 2018 do 21. 2. 2018, schválený závěrečný účet obce za rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 28. 2. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky (ZBÚ) k 31. 12. 2018
- Bankovní výpisy: č. 74 - 92 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 05/2018
- Bankovní výpisy: č. 1 - 15 z běžného účtu vedeného u ČNB (ZBÚ) za období 01 - 06/2018
- Bankovní výpisy: č. 188 - 205 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 11/2018
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 05/2018
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 11/2018
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období 11/2018
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2018; Plán inventur na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018; Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 13. 12. 2018; Inventurní soupisy k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 15. 1. 2019
- Kniha došlých faktur: š. 18-001-00001 - 18-001-00316 za období 1 - 11 /2018
- Kniha došlých faktur: č. 18-001-00317 - 18-001-00351 za období 12/2018
- Kniha odeslaných faktur: č. 18-002-00001 - 18-002-00011 za období 01 - 12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 a 12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelstva obce za období 1 - 10/2018
- Pokladní doklady: obce za období 07/2018
- Pokladní doklady: obce za období 12/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 07/2018

- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2018
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce za období 07/2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 11/2018
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce za období 12/2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům ČNB (ZBÚ) za období 01 - 06/2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 05/2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Rohle, p. o. sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2018
- Účetnictví ostatní: sestava: Účetní odpisy podle SU a AU za období 12/2018
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 30. 9. 2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Rohle sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2018; Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 20. 2. 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 30. 11. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena dne 5. 12. 2018 mezi obcí Rohle (dárce) a Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska (obdarovaný) na finanční dar ve výši 5 000 Kč na financování nákladů spojených se zajištěním Pohárové soutěže hasičských družstev o Putovní pohár. Účetní doklad č. 1812-000100 ze dne 17. 12. 2018
- Darovací smlouva: uzavřena dne 26. 11. 2018 mezi obcí Rohle (dárce) a Hospicem na Svatém Kopečku, Olomouc (obdarovaný) na finanční dar ve výši 15 000 Kč na financování nákladů spojených s činností Hospice na Svatém Kopečku. Schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018
- Darovací smlouva: uzavřena dne 26. 11. 2018 mezi obcí Rohle (dárce) a Charitou Zábřeh (obdarovaný) na finanční dar ve výši 15 000 Kč na zajištění dopomoci - kofinancování zdravotně - sociálních služeb pro občany obce v roce 2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018
- Dohoda o provedení práce: na topení v budově OÚ uzavřena mezi obcí Rohle a Ř. J. dne 10. 12. 2018
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 27. 12. 2017 mezi obcí Rohle a V. B. na obálkování a roznos hlasovacích lístků (volby prezident)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace ve výši 77 661 Kč (ÚZ 98 008) určené na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018. Celkové výdaje 49 582 Kč vratka ve výši 28 079 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 23. 1. 2019.

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 10. 4. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 209 288,80 Kč (evropský podíl 177 895,48 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 31 393,32 Kč (ÚZ 103133063) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Rohle na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis České národní banky č. 9 ze dne 10. 4. 2018 včetně účetního dokladu č. 18-802-00009 a bankovní výpis České národní banky č. 10 ze dne 12. 4. 2018 včetně účetního dokladu č. 18-802-00010; rozpočtové opatření č. 3/2018 schválené starostou obce dne 12. 4. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 77 661 Kč (ÚZ 98 008) určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018. Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou Prezidenta ČR ze dne 5. 3. 2018. Sestava Opis deníku s ÚZ 98 008 ze dne 27. 6. 2018 včetně účetních dokladů. Finanční vypořádání bude provedeno prostřednictvím Olomouckého kraje do 15. 2. 2019. Celkové výdaje 49 582 Kč.
- Smlouva o dílo: uzavřena dne 3. 9. 2018 mezi obcí Rohle (objednatel) a Spro stavby, obchod, dopravu a služby, s.r.o., Olomouc (zhotovitel) na akci "Bezbariérové úpravy, dispoziční změny a změny v užívání v budově OÚ obce Rohle". Cena díla 3 948 738 Kč bez DPH. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 9. 2018. Dodatek č. 1 ze dne 7. 9. 2018, kterým se navyšuje cena díla o 165 190 Kč bez DPH uveřejněný na profilu zadavatele dne 17. 9. 2018. Dodatek č. 2 ze dne 25. 9. 2018, kterým se mění termín dokončení stavebních prací z 30. 11. 2018 na 31. 5. 2019, uveřejněný na profilu zadavatele dne 8. 10. 2018
- Smlouva o dílo: na stavební práce uzavřena dne 27. 3. 2018 mezi obcí Rohle (objednatel) a Spro stavby, obchod, dopravu a služby, s.r.o., Olomouc (zhotovitel) na akci "Energeticky úsporné renovace v budově obecního úřadu obce Rohle". Cena díla 2 800 218,61 Kč bez DPH. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 3. 2018; dodatek č. 1 uzavřený dne 20. 4. 2018 zveřejněný na profilu zadavatele dne 27. 4. 2018; skutečně uhrazená cena díla zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 11. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva č. UZSVM/OSU/568/2018-OSUM uzavřena dne 22. 6. 2018 mezi Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, se sídlem Praha 2 (prodávající) a obcí Rohle (kupující) na pozemek p. č. st. 30/2 o výměře 90 m², součástí je stavba: Nedvězí, čp. 65, rodinný dům. Schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2018. Účetní doklad č. 1807 ze dne 9. 7. 2018
- Smlouvy o ručení: smlouva o ručení uzavřena mezi obcí Rohle (ručitel) a Komerční bankou, a. s. dne 26. 9. 2018; usnesení zastupitelstva obce ze dne 30. 8. 2018; účetní doklad č. 1812-00001
- Smlouvy o věcných břemenech: uzavřena dne 28. 2. 2018 mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu (spoluvlastník č. 1), obcí Rohle (spoluvlastník č. 2) a ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín, zastoupena společností ENPRO Energo s.r.o., se sídlem Valašské Meziříčí (oprávněný) na pozemek s umístěním energetického zařízení - nadzemní vedení NN. Finanční náhrada ve výši 2 362,50 Kč - účetní doklad č. 1803-000172 ze dne 12. 3. 2018
- Smlouvy zástavní: smlouva o zástavě nemovitostí uzavřena mezi obcí Rohle (zástavce) a Komerční bankou, a. s. dne 26. 9. 2018; usnesení zastupitelstva obce ze dne 30. 8. 2018; účetní doklad č. 1810-000186

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Bezbariérové úpravy, dispoziční změny v užívání v budově OÚ obce Rohle". Zadávací dokumentace - podmínky a požadavky pro zpracování nabídky ze dne 22. 6. 2018, výzva dodavatelům k podání nabídky zaslána 5 firmám, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 25. 7. 2018, podána 1 nabídka, zpráva o posouzení splnění podmínek účasti a hodnocení nabídek ze dne 13. 8. 2018, hodnocena 1 nabídka, která byla vybrána, rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 31. 8. 2018, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Energeticky úsporné renovace v budově obecního úřadu obce Rohle". Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 22. 12. 2017 zaslána 3 firmám, protokol o otevírání obálek ze dne 5. 1. 2018, obdržena 1 nabídka, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 10. 1. 2018, hodnocena 1 nabídka, která byla vybrána, oznámení a výběru dodavatele ze dne 21. 2. 2018, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu.

usnesení, zápisy, apod.

- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): Zpráva o odstranění chyb a nedostatků (doručena datovou schránkou dne 27. 2. 2018) a Zápisy kontrolního výboru a zápisů ZO (doručeno datovou schránkou dne 26. 7. 2018)
- Vnitřní předpis a směrnice: dodatek č. 1/2018 k příloze č. 1/2001 oběh účetních dokladů - Podpisový vzor osob oprávněných nařizovat a schvalovat hospodářské operace a osob odpovědných za kontrolu správnosti hospodářských operací (platnost od 5. 11. 2018)
- Zápis: ze schůze finančního výboru ze dne 29. 8. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 2. 2018, 17. 5. 2018, 31. 5. 2018, 30. 8. 2018, 5. 11. 2018 a 22. 11. 2018
- Zápisy: kontrolního výboru ze dne 11. 4. 2018 a 30. 7. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: schválený rozpočet sociálního fondu obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2018
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: sestava: Opis deníku k účtu 419 - Ostatní fondy za období 9 - 11/2018 včetně účetních dokladů (tvorba a čerpání sociálního fondu obce za období 9 - 11/2018)
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady použití sociálního fondu a dodatek č. 1 k Zásadám použití sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2014

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a nájemní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- 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 Rohle 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 Rohle za rok 2017 bylo zjištěno:

1. Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Terénní úpravy hřbitova a veřejného prostranství před obecním úřadem v Rohli" s cenou díla 505 500 Kč bez DPH (611 655 Kč včetně DPH) bylo zjištěno, že objednávka ze dne 3. 5. 2017 s cenovou nabídkou nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. Na profilu zadavatele byly tyto dokumenty uveřejněny dne 22. 1. 2018. Objednávka nebyla potvrzena dodavatelem. Dále bylo zjištěno, že obec proplatila na tuto akci faktury ve výši 661 602,90 Kč včetně DPH, ale nepředložila písemné podklady k navýšení ceny.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH.

Nedodržena Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 30. 11. 2015 kde se v čl. 4 odst. 4 písm. c) stanoví, že uzavřením smlouvy se rozumí rovněž doručení dodavatelem potvrzené objednávky.

Doloženo: potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele ze dne 22. 1. 2018, objednávka ze dne 3. 5. 2017, cenová nabídka ze dne 5. 3. 2017, zápis z jednání výběrové komise ze dne 30. 4. 2017, opis deníku dle knih a finančních operací včetně přiložených faktur a směrnice pro zadávání veřejných zakázek ze dne 30. 11. 2015

Přijatá opatření: zastupitelstvo obce dne 20. 2. 2018 přijalo nápravná opatření:

1/ starosta bude informovat ZO na zasedání o zadávání veřejných zakázek a 2/ kontrolní výbor bude 1x za čtvrtletí provádět kontrolu uveřejňování smluv na profilu zadavatele. Ke kontrole byly předloženy zápisy kontrolního výboru z přezkoumání uveřejňování smluv na profilu zadavatele za rok 2018. Kontrolou uveřejnění smlouvy o dílo na stavební práce ze dne 27. 3. 2018 včetně dodatku č. 1 a skutečně uhrazené ceny, smlouvy o dílo uzavřené dne 3. 9. 2018 včetně dodatku č. 1 a 2 na profilu zadavatele nebyl zjištěn nedostatek.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rohle 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	0,55 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,28 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,10 %

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

Rohle, 23. 1. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

.....
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 Rohle byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 23. 1. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Rohle

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly