

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/52591/2019/OK/7758

Č.j.: KUOK 81689/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Beňov za rok 2019

IČ 00636126

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **19. 11. 2019** 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 Beňov za rok 2019 dne 6. 11. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Beňov

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 19. 11. 2019

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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:

Ivo Pitner - starosta

Ivana Pospíšilová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- 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,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- účetnictví vedené územním celkem.

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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Schválený rozpočet: obce Beňov na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018, zveřejněný na vývěsní desce od 7. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, zveřejněn na vývěsní desce od 20. 12. 2017

- Závěrečný účet: obce za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, zveřejněný na vývěsní desce od 11. 6. 2019, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na vývěsní desce od 20. 5. 2019 do 6. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti ze dne 11. 2. 2008 za hotovost v pokladně a poštovní známky, Společná dohoda o hmotné odpovědnosti za zařízení prostor OÚ Beňov v čp. 3 ze dne 11. 2. 2008, Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 4. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 6. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaveno k datu 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka ZŠ a MŠ Beňov za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 6. 6. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Beňov, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 19. 9. 2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 9. 12. 2004, dodatku č. 2 včetně příloh č. 1 a 2 ze dne 15. 10. 2009 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Beňov, okres Přerov s účinností od 1. 11. 2009, včetně dodatku č. 3 ze dne 18. 10. 2012 s účinností os 1. 11. 2012

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2019/03664/OMPSČ/OSB uzavřená s Olomouckým krajem dne 10. 9. 2019 (obec obdarovaný), účetní doklad č. 120019 ze dne 10. 9. 2019, kterým je zaúčtován dar do majetku obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01737/OKH/DSM ve výši 27 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Beňov - pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče, uzavřená s Olomouckým krajem dne 19. 6. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 7. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 27 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Potštát, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 24. 10. 2019, bankovní výpis č. 4 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 4. 2019 - 30. 4. 2019, na kterém je dne 4. 7. 2019 příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 700411 ze dne 4. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace, rozpočtové opatření č. 3/2019 schválené starostou obce dne 1. 7. 2019, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 2. 7. 2019, kterým je provedena změna výdajů v souvislosti s nákupem ochranných prostředků pro JSDH Potštát, faktura přijatá č. 910000606 ze dne 19. 6. 2019, bankovní výpis č. 10 za období 1. 10. 2019 - 31. 10. 2019 vedenému u České spořitelny a. s., na kterém je dne 9. 10. 2019 úhrada faktury přijatá č. 910000606, účetní doklad č. 700599 ze dne 9. 10. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury přijaté

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená s občany dne 13. 8. 2019 (obec kupující), bankovní výpis č. 009 za období 1. 9. - 30. 9. 2019, na kterém je dne 13. 9. 2019 úhrada dle kupní smlouvy účetní doklad č. 700554 ze dne 13. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada dle kupní smlouvy, účetní doklad č. 120009 ze dne 14. 8. 2019, kterým je zaúčtován pozemek do majetku obce Rozpočtové opatření č. 5/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2019, zveřejněné dne 13. 9. 2019, kterým je provedena i změna v souvislosti s výdaji za prodaný pozemek
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k pozemku č. UZSVM/OPR/6084/2019-OPRM uzavřená s Českou republikou - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových dne 24. 10. 2019 (obec nabyvatel), účetní doklad č. 120022 ze dne 25. 10. 2019, kterým je zařazen pozemek do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek č. 2019/03651/OMPSC/DSM uzavřená s Olomouckým krajem dne 10. 9. 2019 (obec prodávající), účetní doklad č. 120023 ze dne 12. 9. 2019, kterým je pozemek vyřazen z majetku obce, bankovní výpis č. 127 k běžnému účtu vedenému u ČS, a.s. ze dne 25. 9. 2019, příjem za prodaný pozemek, účetní doklad č. 700573, kterým je zaúčtován příjem za prodej pozemku, Rozpočtové opatření č. 5/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2019, zveřejněné dne 13. 9. 2019, kterým je provedena i změna v souvislosti s příjmem za prodaný pozemek
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená s AGRAS Želatovice, a. s. ze dne 16. 8. 2019, účetní doklad č. 120014 ze dne 19. 8. 2019, kterým je zaúčtována majetková změna na pozemcích

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly ze dne 7. 10. 2019, Pověření k provedení kontroly ze dne 23. 9. 2019, Oznámení o provedení kontroly ze dne 23. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 5. 8. 2019 a 9. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 5. 8. 2019 a 9. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 2. 2019, 11. 4. 2019, 6. 6. 2019, 25. 7. 2019, 8. 8. 2019, 12. 9. 2019 a 10. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva 1/2019 o veřejnosprávní kontrole obce Beňov dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 5. 6. 2019, Zpráva 2/2019 o veřejnosprávní kontrole obce Beňov dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 5. 8. 2019 a Zpráva 3/2019 o veřejnosprávní kontrole obce Beňov dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 10. 10. 2019

D. Závěr

Při důkladném přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Olomouc dne 21. 11. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Beňov byl předán datovou schránkou.

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Beňov byl projednán se starostou obce dne 19. 11. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Beňov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly