

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53063/2018/OK/7946

Č.j.: KUOK 812/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2018,**

**IČ 00302538**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 10. 2018 - 23. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 4. 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 Dubicko za rok 2018 dne 25. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. 4. 2019.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Dubicko

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský  
kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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:** Mgr. Václav Hampl - starosta  
Oldřich Bartoš - tajemník obecního úřadu  
Věra Vernerová - účetní

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

### ZÁVĚR

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

### **rozpočet**

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Dubicko na rok 2019 - uveřejněná zákonným způsobem dne 17. 12. 2018; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 12. 12. 2018 - schválení rozpočtového provizoria na období 1 - 3/2019
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Dubicko na rok 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko ze dne 13. 12. 2017 - schválení rozpočtového provizoria

- Schválený rozpočet: obce Dubicko na rok 2018 - uveřejněný zákonným způsobem od 14. 3. 2018; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 28. 2. 2018 - schválení rozpočtu obce; Návrh rozpočtu obce Dubicko na rok 2018 - uveřejněný zákonným způsobem od 6. 2. 2018 do 28. 2. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce Dubicko dne 28. 2. 2018 - uveřejněný zákonným způsobem od 14. 3. 2018; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 28. 2. 2018 - schválení střednědobého výhledu obce; Návrh střednědobého výhledu obce Dubicko na rok 2018 uveřejněný zákonným způsobem od 6. 2. 2018 do 28. 2. 2018
- Závěrečný účet: obce Dubicko za rok 2017 - uveřejněný zákonným způsobem od 28. 6. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko ze dne 27. 6. 2018 - schválení závěrečného účtu obce Dubicko za rok 2017; Návrh závěrečného účtu obce Dubicko za rok 2017 - uveřejněný zákonným způsobem od 11. 6. 2018 do 28. 6. 2018

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 059 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 9/2018; Bankovní výpis č. 26 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 9/2018; Bankovní výpis č. 183 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 9/2018
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 12/2018; Bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 12/2018; Bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 12/2018 - kontrola zůstatků
- Hlavní kniha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018 - "Hlavní kniha účetnictví" (za SU a AU)
- Hlavní kniha: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2018 včetně jmenování hlavní inventarizační komise a 7 dílčích inventarizačních komisí ze dne 26. 11. 2018; Příloha č. 1 a 2 k plánu inventur; Doklad o proškolení inventarizačních komisí ze dne 17. 12. 2018; Návrhy na likvidaci ze dne 9. 1. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 29. 1. 2019 včetně inventurních soupisů, Výpis z Katastru nemovitostí k 31. 12. 2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2018; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 19. 9. 2018 - schválení mimořádné odměny starostovi obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2018; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 31. 10. 2018 - schválení odměn za výkon funkcí pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, volba starosty a místostarosty obce, volba rady obce a členů finančního a kontrolního výboru; Zápis ze schůze Rady obce Dubicko ze dne 1. 10. 2018 - č. 98-1840 - zrušení sociální komise rady obce a komise pro mládež, kulturu a tělovýchovu rady obce; Zápis ze schůze Rady obce Dubicko ze dne 12. 11. 2018 - zřízení a obsazení sociální komise rady obce a komise pro mládež, kulturu a tělovýchovu rady obce
- Pokladní doklad: za období 12/2018 - včetně zaúčtování - čísla dokladů 959 - 993
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2018 - včetně zaúčtování - čísla dokladů 787 - 852
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2018

- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: č. 700543 a č. 700544 ze dne 31. 12. 2018 - odpisy majetku za 12/2018
- Účetní doklad: č. 700545 ze dne 31. 12. 2018 - oprava dokladu 700420 z roku 2011 - (chybný analytický účet k účtu 403)
- Účetní doklad: č. 300052 ze dne 11. 12. 2018 - výplata ze sociálního fondu - ošatné pracovníků obecního úřadu; Účetní doklad č. 300053 ze dne 11. 12. 2018 - výplata ze sociálního fondu - příspěvek na rehabilitaci pracovníků obecního úřadu
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Dubicko za rok 2017; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 27. 6. 2018 - schválení účetní závěrky obce; Protokol o schválení účetní závěrky obce Dubicko ze dne 27. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2018

### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Dubicko, příspěvková organizace za rok 2017; Usnesení rady obce Dubicko ze dne 14. 5. 2018 - schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Dubicko; Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Dubicko ze dne 14. 5. 2018

### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost Tělocvičné jednoty Sokol Dubicko o dotaci z rozpočtu obce ze dne 24. 11. 2017; Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko č. 21-339 ze dne 27. 6. 2018 - schválení poskytnutí dotace; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 03/2018 ve výši 76 000 Kč uzavřená mezi obcí ("poskytovatel") a Tělocvičnou jednotou Dubicko ("příjemce") dne 13. 7. 2018 - smlouva uveřejněna na úřední desce obce od 19. 7. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko ze dne 28. 2. 2018 - prostředky na poskytnutí dotace jsou zahrnuty ve schváleném rozpočtu 2018 (§ 3419, pol. 5222); Předpis a úhrada dotace - účetní doklad č. 700249 dne 13. 7. 2018, výpis z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s., a účetní doklad č. 100926 dne 16. 7. 2018; Finanční vypořádání dotace z rozpočtu obce Dubicko na rok 2018 ze dne 22. 11. 2018; Zápis z jednání Finančního výboru zastupitelstva obce Dubicko ze dne 10. 12. 2018 - kontrola poskytnutých dotací; Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 700459 ze dne 28. 11. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci a dotace uzavřená dne 16. 1. 2018 s MAS Horní Pomoraví, o. p. s., IČ 27777146 (příjemce) za účelem předfinancování a spolufinancování části nákladů projektu "BioMAS" - uveřejněna zákonným způsobem dne 17. 1. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko ze dne 13. 12. 2017 - schválení smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci a dotace; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 28. 2. 2018 - schválení rozpočtu na předfinancování a spolufinancování projektu; Úhrada dotace a finanční výpomoci - účetní doklady č. 000200074 - 000200078 a bankovní výpis č. 16 z účtu vedeného u České spořitelny, a. s.; Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci a dotace uzavřený dne 30. 6. 2018 s MAS Horní Pomoraví, o. p. s., - uveřejněný zákonným způsobem dne 2. 7. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko ze dne 27. 6. 2018 - schválení dodatku č. 1 ke smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci a dotace; Vyúčtování dotace a finanční výpomoci - účetní doklady

č. 000101379 - 000700214 a bankovní výpis č. 179 z účtu vedeného u České spořitelny, a. s.; Finanční vyúčtování návratné finanční výpomoci ze dne 20. 6. 2018 a 5. 10. 2018

Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 30. 7. 2018 s MAS Horní Pomoraví, o. p. s., IČ 27777146 (půjčitel) za účelem výpůjčky 3 ks velkoobjemových kontejnerů na BRKO (21 m<sup>3</sup>), 2 ks velkoobjemových kontejnerů na sklo (10 m<sup>3</sup>) a 2 ks velkoobjemových kontejnerů na tříděný odpad (10 m<sup>3</sup>); Usnesení rady obce Dubicko ze dne 9. 7. 2018 - schválení smlouvy o výpůjčce

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost Českého zahrádkářského svazu o dotaci z rozpočtu obce ze dne 6. 11. 2017; Usnesení rady obce č. 91-1701 ze dne 11. 6. 2018 na základě pověření zastupitelstva obce č. 19-310 ze dne 28. 2. 2018 - schválení veřejnoprávní smlouvy; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč na celoroční činnost č. 6/2018 uzavřená mezi obcí ("poskytovatel") a Základní organizací Českého zahrádkářského svazu Dubicko, z. o., ("příjemce") dne 20. 6. 2018; Usnesení rady obce ze dne 11. 6. 2018 - úprava rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 2018-6; Účetní doklad č. 700206 dne 20. 6. 2018 - předpis dotace; Pokladní doklad č. 654 ze dne 20. 6. 2018 - úhrada dotace; Finanční vypořádání dotace ze dne 10. 9. 2018; Účetní doklad č. 700320 ze dne 10. 9. 2018 - zaúčtování dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02382/OKH/DSM uzavřená s Olomouckým krajem dne 28. 5. 2018 za účelem pořízení motorové pily s příslušenstvím. Informace k rozpočtovému opatření KÚOK-OE na účelovou neinvestiční dotaci ze dne 12. 6. 2018 (pol. 4122, ÚZ 00415); Usnesení rady obce č. 88-1633 ze dne 30. 4. 2018 - schválení přijetí dotace ve výši 17 000 Kč z Olomouckého kraje pro jednotku sboru dobrovolných hasičů; Příjem dotace - bankovní výpis č. 13 k účtu vedeného u České národní banky ze dne 13. 6. 2018 - příjem dotace, účetní doklad č. 120023 dne 13. 6. 2018; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 28. 2. 2018 - schválení rozpočtu na předfinancování akce ve schváleném rozpočtu na rok 2018 (§ 5512, pol. 5137); Předpis a úhrada závazku - faktura došla č. 2018216 v hodnotě 17 853 Kč na pořízení motorové pily s příslušenstvím, účetní doklad č. 400216 ze dne 14. 6. 2018, výpis z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s., a účetní doklad č. 100802 ze dne 14. 6. 2018; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 9. 7. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 5. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotace ve výši 1 613 919,78 Kč (účelový znak 104513013 a 104113013) - finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a mateřskou školu Dubicko na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem práce a sociálních věcí v rámci Operačního programu Zaměstnanost na financování projektu " Pomozte rodičům s péčí o jejich děti II"; Příjem dotace - elektronický bankovní výpis č. 22 k účtu vedeného u České národní banky ze dne 5. 9. 2018, účetní doklad č. 120042 dne 5. 9. 2018 (účtováno - 1 444 033,49 Kč s ÚZ 104513013 a 169 886,29 Kč s ÚZ 104113013), usnesení rady obce č. 96-1804 ze dne 3. 9. 2018 - schválení úpravy rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 2018-11 (příjem dotace - pol. 4116, výdej § 3113, pol. 5336); Převod prostředků na účet ZŠ a MŠ - bankovní výpis č. 24 k účtu vedeného u České národní banky ze dne 11. 9. 2018, účetní doklad č. 120044 ze dne 11. 9. 2018
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovitostí uzavřená mezi obcí ("pronajímatel") a Mgr. Vladimírou Purovou, IČ 75422409 ze dne 5. 9. 2018 za účelem pronájmu nemovitého majetku (nebytové prostory v objektu Družstevní č. p. 159 v obci Dubicko (I. nadzemní podlaží); Usnesení rady obce č. 95-1791 ze dne 20. 9. 2018 - schválení nájemní smlouvy; Usnesení rady obce č. 93-1758 ze dne 9. 7. 2018 - schválení záměru

- obce na pronájem nemovitého majetku zveřejněného v období 18. 7. - 20. 8. 2018; Účetní doklad č. 101190 ze dne 6. 9. 2018 - příjem finanční jistoty ve výši 15 000 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí ("kupující") a manželi A. S. a H. S. dne 16. 5. 2018 na nákup nemovitosti - pozemek p. č. 1258/2 o výměře 3435 m<sup>2</sup> s právními účinky zápisu ke dni 21. 5. 2018;
  - Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko ze dne 13. 12. 2017 - schválení nákupu nemovitosti - pozemek p. č. 1258/2 o výměře 3435 m<sup>2</sup>; Usnesení zastupitelstva obce Dubicko ze dne 28. 2. 2018 - schválení rozpočtu na nákup nemovitosti; Účetní doklad č. 700174 ze dne 21. 5. 2018 - předpis nákupu a zařazení do majetku; Účetní doklad č. 200162 ze dne 14. 6. 2018 - úhrada za nákup pozemku; Evidenční karta majetku
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená mezi obcí a společností Dubická zemědělská, a. s. IČ 25833774 dne 24. 7. 2018 - právní účinky zápisu ke dni 27. 7. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Dubicko č. 21-340 ze dne 27. 6. 2018 - schválení směnné smlouvy; Usnesení rady obce č. 91-1686 ze dne 11. 6. 2018 - schválení záměru obce na směnu movitého majetku zveřejněného v období 12. 6. - 28. 6. 2018; Evidenční karty o vyřazení a zařazení pozemků; Účetní doklad č. 700258 ze dne 27. 7. 2018
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8013506-VB/2 uzavřená mezi obcí ("povinná") a společností ČEZ Distribuce, a. s. - zastoupena společností Energorozvody, s. r. o., ("oprávněná") dne 18. 5. 2018 za účelem zřízení distribuční soustavy - Zemní kabelové vedení nízkého napětí na pozemku p. č. 1280/34 v k. ú. Dubicko - právní účinky zápisu ke dni 23. 5. 2018; Usnesení rady obce č. 89-1661 dne 14. 5. 2018 - schválení záměru zřídit věcné břemeno; Účetní doklad č. 700175 ze dne 23. 5. 2018
  - Smlouvy zástavní: Žádost obce Dubicko o zkrácení vázací doby platnosti podmínek pro nakládání s byty postavenými s dotací v letech 1997 až 2000 pro akce, na něž byla uzavřena Smlouva o poskytnutí dotace, a výmaz zástavního práva ze st. parcely č. 252 ze dne 19. 2. 2018 - akce Výstavba 3 nájemných bytů v obci Dubicko; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 28. 2. 2018 - potvrzení o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Pověření k veřejnosprávní kontrole v Základní a mateřské škole Dubicko, příspěvková organizace ze dne 3. 12. 2018; Protokol č. 1/2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní a mateřské škole Dubicko, příspěvková organizace ze dne 12. 12. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 26. 2. 2018; 16. 5. 2018; 25. 6. 2018 a 19. 9. 2018
- Zápisy o kontrolách provedených kontrolním výborem ze dne 22. 2. 2018 a 16. 5. 2018

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice 01/2016 - Sociální fond obce Dubicko (zásady podmínek přidělu a čerpání sociálního fondu obce) s účinností dnem 1. 6. 2016; Rozpočet sociálního fondu obce na rok 2018 schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018; Účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům za období 1 - 9/2018
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., k 31. 12. 2018 - na účtu veden sociální fond - kontrola zůstatku

## ostatní

- akce "**Oprava místní komunikace Dubicko - SO 103 Úprava komunikace**": Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava místní komunikace Dubicko - SO 103 Úprava komunikace" (stavební práce):

Výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu na služby odeslaná 5 uchazečům dne 8. 1. 2018; Usnesení rady obce č. 81-1496 ze dne 22. 1. 2018 - schválení nejvhodnější nabídky od společnosti EUROVIA CZ, a. s. s cenou 398 706 Kč bez DPH a návrhu smlouvy o dílo - 31. 1. 2018 zasláno oznámení o výběru nejvhodnější cenové nabídky; Smlouva o dílo č. 1532.8100735MLA.01 uzavřená mezi obcí ("objednatel") a společností EUROVIA CS, a. s. ("zhotovitel") dne 5. 3. 2018; Předpis a úhrada faktur - účetní doklad č. 400132 ze dne 30. 4. 2018, účetní doklad č. 100728 ze dne 29. 5. 2018 a bankovní výpis z účtu u Československé obchodní banky, a. s., ze dne 29. 5. 2018, faktura č. 2018194 a účetní doklad č. 400194 ze dne 31. 5. 2018, bankovní výpis z účtu u Československé obchodní banky, a. s., ze dne 29. 6. 2018 a účetní doklad č. 100863 ze dne 29. 6. 2018 - výdaje na akci schváleny v rámci schvalování rozpočtu obce na rok 2018; Usnesení Rady obce Dubicko č. 88-1640 ze dne 30. 4. 2018 - schválení dodatku č. 1 ke SOD na vícepráce ve výši 48 683,26 Kč bez DPH; Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 1532.8100735MLA.01 ze dne 14. 5. 2018; Protokol o předání a převzetí díla ze dne 31. 5. 2018.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospořil s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospořil 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 Dubicko 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 Dubicko za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dubicko 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	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,30 %
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 Dubicko k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 30. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Aleš Lichnovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....  
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 Dubicko byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 29. 4. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Dubicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly