

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Zádveřice-Raková
Zádveřice-Raková 460
763 12 Vizovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
3. května 2019	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 45407/2018	KUSP 45407/2018 EKO

Zpráva č. 262/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zádveřice-Raková, IČ: 00284718
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14.12.2018 - 18.12.2018 (dílčí přezkoumání)
2.5.2019 - 3.5.2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 14.12.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 3.5.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Zádveřice-Raková, Zádveřice-Raková 460
763 12 Vizovice

Přezkoumání vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec Zádveřice-Raková zastupovali:
starosta: Ing. Radovan Karola
účetní: Iveta Braborcová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 12.1.2018 do 31.1.2018 na úřední desce i v elektronické podobě. Návrh rozpočtu byl zpracován v položkovém třídění pro příjmy v celkové výši 27.526.901 Kč, výdaje v § třídění v celkové výši 47.989.532 Kč, financování představuje zapojení zůstatku na ZBÚ 21.680.631 Kč a splátku úvěru 1.218.000 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Na 34. zasedání ZO dne 27.12.2017 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na leden 2018, čerpání nekapitálových výdajů do výše 1/12 skutečných nekapitálových výdajů za rok 2017 a dle již dříve uzavřených smluv. Pravidla byla zveřejněna dne 28.12.2017, do doby schválení rozpočtu.
Rozpočtová opatření	V r. 2018 byl schválený rozpočet změněn 9 rozpočtovými opatřeními. Všechna rozpočtová opatření byla schválena usnesením ZO a zveřejněna v souladu s § 16 odst. (5) zákona č. 250/2000 Sb. (ověřeno na archiv úřední desky v den konečného přezkoumání). Upravený rozpočet byl zpracován do výkazu Fin 2-12 M - viz příloha. Usnesením 3. zasedání ZO ze dne 17.12.2018 byla schválena pravomoc starostovi obce provádět rozpočtová opatření v zastupitelstvem stanoveném rozsahu po celé volební období.
Schválený rozpočet	ZO na svém 35. zasedání dne 31.1.2018 schválilo rozpočet obce na rok 2018 jako schodkový s celkovými příjmy 27.526.901 Kč a celkovými výdaji 47.989.532 Kč, financování - zapojení ZBÚ 21.680.631 Kč, splátka úvěru 1.218.000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 9.2.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO ZŠ Zádveřice-Raková a PO MŠ Zádveřice-Raková. ZO schválilo v rámci rozpočtu obce následující výši neinvestičních příspěvků na provoz zřízeným PO: MŠ Zádveřice-Raková – částka 709.868 Kč, oznámeno PO dopisem starosty dne 3.1.2018. V rámci rozpočtového opatření obce č. 2 byl navýšen příspěvek na provoz o 23.958 Kč, PO sděleno dopisem ze dne 29.3.2018.. ZŠ Zádveřice-Raková – částka 678.000 Kč, oznámeno PO dopisem starosty obce dne 3.1.2018. V rámci rozpočtového opatření obce č. 2 byl navýšen příspěvek na provoz o 83.193 Kč - oznámeno dopisy ze dne 29.3.2018 (na GDPR) a 30.4.2018 (na energie). Rozpočtovým opatřením obce č. 3 byl příspěvek navýšen o částku 3.000 Kč, oznámeno dopisem starosty 1.6.2018. Rozpočtovým opatřením obce č. 9 byl navýšen příspěvek PO o 17.970 Kč (přesun z pol. 5171), oznámeno dopisem ze dne 21.12.2018. Usnesením 40. zasedání ZO dne 27.6.2018 byly schváleny účetní závěrky obou PO za rok 2017, hospodářské výsledky PO: - HV PO ZŠ ve výši 92.548,85 Kč za hlavní činnost a jeho převod do RF, 28.707,75 Kč za hospodářskou činnost. - HV PO ZŠ ve výši 236.468,74 Kč za hlavní činnost a jeho převod do RF, 15.775,32 Kč za hospodářskou činnost. Zjištění: - usnesení ZO neobsahuje, jak bude naloženo s HV z hospodářské činnosti Usnesením 34. zasedání ZO dne 27.12.2017 byly schváleny rozpočty obou PO na r. 2018 a střednědobé výhledy rozpočtu obou PO na r. 2019-2021. Zjištění: - schválené rozpočty a SVR obou PO obsahují pouze hospodaření s příspěvkem obce, v rozpočtech nejsou uvedeny jiné výnosy, např. z dotací.
Střednědobý výhled rozpočtu	ZO dne 17.12.2014 schválilo rozpočtový výhled na roky 2016 – 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 27.2.2017.

Závěrečný účet	Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě v období od 12.6.2018 do 27.6.2018. ZO dne 27.6.2018 schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 jehož součástí je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 s výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 11.7.2018.
Bankovní výpis	<p>Při dílčím přezkoumání byly ověřeny zůstatky finančních prostředků na bankovních účtech k ZBÚ obce k datu 30.9.2018:</p> <ul style="list-style-type: none"> - KB a.s., č. ú. 6124661/0100 (v účetnictví AÚ 231 0010), el. výpis č. 157, hodnota 23.503.232,25 Kč; - ČNB č.ú. 94-3417661/0710 (v účetnictví AÚ 231 0012), poř.č. 25, hodnota 773.232,81 Kč. - portfoliový účet CP k účtu 066A000646 (231 0015), zůstatek 5.996,29 Kč ověřen na výpis k 30.9.2018. <p>Součet v hodnotě 24.282.461,35 Kč odpovídá hodnotě účtu 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.</p> <p>Byl ověřen zůstatek jistiny na bank. úvěrovém účtu KB, a.s., č. ú. 27-7170231567/0100, el. výpis č.v.9, hodnota 1.725.629,62 Kč, což souhlasí s hodnotou SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.</p> <p>Jiný běžný účet - opatrovnictví:</p> <ul style="list-style-type: none"> - KB a.s., č. ú. 115-7699320287/0100 (v účetnictví AÚ 245 0100), el. výpis č. 2 ze dne 13.9.2018, hodnota 4.420 Kč; <p>Při konečném přezkoumání byly ověřeny zůstatky finančních prostředků na bankovních účtech ZBÚ obce k datu 31.12.2018, doloženo u IS č. 18:</p> <ul style="list-style-type: none"> - KB a.s., č. ú. 6124661/0100 (v účetnictví AÚ 231 0010), el. výpis č. 211, hodnota 16.116.703,62 Kč; - ČNB č.ú. 94-3417661/0710 (v účetnictví AÚ 231 0012), poř.č. 32, hodnota 1.919.083,81 Kč. - portfoliový účet CP k účtu 066A000646 (231 0015), zůstatek 6.228,06 Kč ověřen na výpis k 31.12.2018. <p>Součet v hodnotě 18.042.015,49 Kč odpovídá hodnotě účtu 231 v rozvaze.</p> <p>Byl ověřen zůstatek jistiny na bank. úvěrovém účtu KB, a.s., č. ú. 27-7170231567/0100, el. výpis č.v.12, hodnota 1.421.129,62 Kč, což souhlasí s hodnotou SÚ 451 v rozvaze k témuž datu. Doloženo u IS č. 47.</p> <p>Jiný běžný účet - opatrovnictví, doloženo u IS č. 19:</p> <ul style="list-style-type: none"> - KB a.s., č. ú. 115-7699320287/0100 (v účetnictví AÚ 245 0100), el. výpis č. 5 ze dne 12.12.2018, hodnota 11.050 Kč;
Evidence majetku	DM, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01, 02 je evidován s využitím SW Gordic (EMA) – výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku a míst uložení jsou doloženy u příslušných IS. Evidence pozemků je doložena výpisem z KN k datu 31.12.2018. Podklady pro invent. pozemků jsou zpracovány dodavatelsky firmou REAF SOFT Brno. Majetek s omezením vlastnického práva je v účetnictví zachycen na samostatných AÚ.
Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje k 31.12.2018 krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 764.787,85 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 311 odběratelé: částka 235.286,85 Kč – doloženo u IS č. 23/1 a 23/2, soupisy pohledávek dle dlužníků a stáří pohledávky; vytvořena OP (SÚ 194) v částce 169.980,23 Kč - SÚ 315 ost. pohledávky: částka 13.313 Kč - doloženo u IS č. 25, soupis pohledávek z poplatků podle dlužníků za komunální odpad; OP (SÚ 192) v částce 6.390 Kč; - SÚ 373 kr. poskytnuté zálohy na transfery: částka 91.000 Kč, doloženo u IS č.39 , VPS s vyúčtováním do 30.4.2019;
Evidence závazků	Obec eviduje k 31.12.2018 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 1.421.129,62 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 2.713.493,72 Kč. Byla provedena

kontrola IS k SÚ:

- SÚ 451 dl. úvěry: částka 1.421.129,62 Kč, doloženo u IS č.47 , viz písemnost „Smlouvy o úvěru“;
- SÚ 321 dodavatelé ve výši 2.096.482,87 Kč, doloženo u IS č. 27 výpisem KDF;
- SÚ 324 přijaté zálohy: částka 54.000 Kč – doloženo u IS č. 28, soupis přijatých záloh na energie a služby související s nájmem;
- Závazky z mezd za 12/2018, doloženo rekapitulací mezd za období 12/2018:
- SÚ 331 zaměstnanci: částka 186.772 Kč, IS č. 29;(v tom chybně částka 1.683 Kč pojištění odpovědnosti, není závazek za zaměstnancem, nevztahuje se k r. 2018);
- SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 58.326 Kč, IS č. 31;
- SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 28.741 Kč, IS č. 32;
- SÚ 342 ostatní příjmy daně: částka 20.278 Kč, v tom daň srážková a zálohová, IS č. 34;
- SÚ 374 přijaté zálohy na transfery: částka 26.103,85 Kč – doloženo u IS č. , nevyčerpaná záloha prostř. účel. prostř. na volby do ZK;
- SÚ 378 ostatní kr. závazky: částka 11.050 Kč – doloženo IS č. soupisem závazků z exekuce na mzdu a pojištění KOOPERATIVA (závazek a náklad r. 2017).

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2018. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, schváleným usnesením 2. zasedání ZO, kterým je jmenována hlavní inventarizační komise a 5 dílčích inventarizačních komisí (podle míst uložení DM) a definovány jejich povinnosti, stanoven rozsah a termíny provedení inventur a stanoven termín zpracování inventarizační zprávy. Součástí plánu inventur je seznam inventurních soupisů. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 5.12.2018, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 28.1.2019. Inv. komise ve zprávě konstatuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 018 - IS č. 1, SÚ 019 - IS č. 2, SÚ 021 - IS č. 3, SÚ 022 - IS č. 4, SÚ 132 - IS č. 14, + další písemnosti zprávy.

Knihy došlých faktur

KDF – je vedena chronologicky řazenými zápisy v Knize došlých faktur, za období leden – prosinec 2018 evidováno 638 faktur v číselné řadě 001 - 638.

Knihy odeslaných faktur

KOF – je vedena chronologicky řazenými zápisy v Knize vydaných faktur, za období leden – prosinec 2018 evidováno 34 faktur v číselné řadě 218001 - 218034.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce tvoří 11 členů. Starosta je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn, místostarosta vykonává svou funkci jako neuvolněný.

Usnesením 34. zasedání ZO ze dne 27.12.2017 ZO schválilo výši měsíčních odměn neuvolněným členům ZO s účinností od 1.1.2018: člen ZO 1.534 Kč, člen zastupitelstva a výboru či komise 2.557 Kč, člen zastupitelstva a předseda výboru či komise 3.068 Kč, místostarosta 27.613 Kč.

Usnesením 36. zasedání ZO ze dne 28.2.2018 ZO schválilo výši měsíčních odměn zastupitelů s účinností od 1.3.2018: člen ZO 599 Kč, člen komise 1.176 Kč, předseda komise 1.442 Kč, místostarosta 20.000 Kč.

Usnesením 1. zasedání ZO byl zvolen uvolněným starostou obce Ing. Radovan Karola a byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO ode dne přijetí usnesení: místostarosta 15.000 Kč, předseda výboru nebo komise 1.442 Kč, člen výboru nebo komise 1.176 Kč, člen ZO bez dalších funkcí 599 Kč.

Usnesením 3. zasedání ZO ze dne 17.12.2018 byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO ode dne 1.1.2019: místostarosta 15.000 Kč, předseda výboru 3.283 Kč, člen výboru 2.736 Kč, zastupitel 1.641 Kč. Při souběhu funkcí se odměna poskytne pouze za výkon funkce, za níž náleží nejvyšší odměna.

Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období duben - září 2018. Měsíční odměna vyplácená uvolněným členům ZO je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Měsíční odměny vyplácené

neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.

Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za leden, dokl. č. 600001-600163, listopad, dokl. č. 601088 – 601146. Zjištění: - dokl. č. 601115 - výdej na cestovné chybně zatříděn na pol. 5167, správně 5173, Náklad chybně zaúčtován na SÚ 518, správně SÚ 512.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní evidence je vedena v elektronické podobě s využitím SW GORDIC, měsíčně je výtisk pokladního deníku přiložen k pokladním dokladům. Vedením pokladny byla v kontrolovaném období pověřena paní Iveta Braborcová. Pokladní doklady jsou číslovány chronologicky, výdajové i příjmové pokladní doklady společnou číselnou řadou, za období r. 2018 v číselné řadě 600001 - 601187. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.9.2018 dle pokl. knihy ve výši 26.448 Kč souhlasil se stavem SÚ 261 v HK a rozvaze a s hodnotou řádku 6040 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31.12.2018 dle pokl. knihy ve výši 7.478 Kč souhlasil se stavem SÚ 261 v HK a rozvaze a s hodnotou řádku 6040 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2018, okamžik sestavení dne 22.10.2018. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2018, okamžik sestavení dne 14.2.2019.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2018, okamžik sestavení dne 22.10.2018. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 189.563.972,68 Kč, netto 151.263.285,99 Kč, hodnota korekce je 38.300.686,69 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 6.806.848,65 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2018, okamžik sestavení dne 14.2.2019. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 191.326.037,53 Kč, netto 152.335.883,52 Kč, hodnota korekce je 38.990.154,01 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 10.732.029,69 Kč.
Účetní doklad	Při dílčím přezkoumání byla provedena kontrola dokl. k výpisu z BÚ u KB za leden, dokl. č. 100001- 100141, prosinec, dokl. č. 101408 - 101519. Účetní dokl. jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 9/2018, okamžik sestavení dne 17.10.2018. Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2018, okamžik sestavení dne 5.2.2019 - viz příloha. Zjištění: - hodnota řádku 6010 sloupce 62 výkazu FIN2-12M za období 12/2018 vykazuje hodnotu 18.041.945,49 Kč, tj. o 70 Kč nižší, než je skutečná hodnota SÚ 231 dle bankovních výpisů a rozvahy. Chybný postup účtování vráceného pojistného ve výši 35 Kč u dokl. č. 101514: -35 Kč MD 231 § 3639, pol. 5163, správně na tutéž RS -35 Kč D.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2018, okamžik sestavení dne 22.10.2018. Náklady celkem činily 11.213.328,45 Kč, výnosy celkem 18.020.177,10 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 6.806.848,65 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2018, okamžik sestavení dne 14.2.2019. Náklady celkem činily 15.266.263,21 Kč, výnosy celkem 25.998.292,90 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 10.732.029,69 Kč. Obec nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.

Dohody o provedení práce	Kontrolovány DoPP uzavřené k zajištění voleb prezidenta, výdaje ÚZ 98008: 2x DoPP ze dne 8.1.2018 na distribuci volebních lístků (celkem 1 153 voličů). Celkem z účelových prostředků vyplaceno 4.036 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala v r. 2018 tyto účelově určené finanční prostředky:</p> <p><u>Dotace MV na zabezpečení akceschopnosti JPO II. (Rozhodnutí č.j. MV-65497-1/PO-IZS-2018), pol.4116:</u> ÚZ 14004 ve výši 78.085 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 5169, doloženo FV ze dne 28.1.2019;</p> <p><u>Transfer MŠMT ČR pro PO ZŠ a PO MŠ, pol. 4116 :</u> - ÚZ 33063 ve výši 790.707,80 Kč, převedeno oběma PO v plné výši.</p> <p><u>Dotace SZIF na projekt: "Pořízení lesnického vybavení pro obec Zádveřice-Raková" (Rozhodnutí č. 16/003/0861a/672/000772/KFRP/001), pol. 4213, čerpání dokl. č. 100136, výdej na § 3639, pol. 6123:</u> -ÚZ 89521 ve výši 176.750 Kč, -ÚZ 89522 ve výši 173.250 Kč</p> <p><u>Dotace na volby, pol. 4111, doloženo FV ze dne 28.1.2019:</u> - ÚZ 98071 ve výši 50.000 Kč, dotace na volby do senátu a zastupitelstva obce, vykázáno čerpání ve výši 32.589 Kč, k vrácení částka 17.411 Kč; - ÚZ 98187 ve výši 60.000 Kč, dotace na volby do senátu a zastupitelstva obce, vykázáno čerpání v plné výši; - ÚZ 98008 ve výši 52.000 Kč, dotace na výdaje související s volbou prezidenta. Doloženo předběžné vyúčtování dotace ze dne 9.3.2018 na částku 40.281,15 Kč (po odeslání doučtovány výdaje s ÚZ) Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků ÚZ 98008 ve výši 43.419,15 Kč: BÚ dokl. č. 100002, 100060, 100078, 100102, 100109, 100165-100176, 100179, 100180, 100215, 100239; VPD č. 600002, 600039, 600040, 600188; 110002, 110044. Kontrolou byly zjištěny neoprávněné výdaje, které byly v průběhu dílčího přezkoumání odúčtovány. (nákup 2 ks flesch disků v hodnotě nad 200 Kč). Oprávněné výdaje činily 43.307 Kč, k vrácení částka 8.692,85 Kč. Nevyčerpané účelové prostředky ve výši 26.103,85 Kč byly vráceny dne 8.2.2019, doloženo Avízo platby.</p> <p><u>Dotace ZK na projekt: "Revitalizace obecního parku Zádveřice - Raková" (Smlouva D/2557/2018/STR), pol. 4222:</u> - ÚZ 00120 ve výši 996.500 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 3745, pol. 6121. Doloženo FV ze dne 28.1.2019.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo uzavřená dne 9.4.2018 mezi objednatelem Obcí Zádveřice-Raková a zhotovitelem SMO a.s. Kvítkovice, na předmět smlouvy: "Zádveřice - Raková Revitalizace obecního parku", na cenu 4.955.398,93 Kč včetně DPH. K výše uvedené smlouvě byl dne 29.10.2018 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mění cena o vícepráce a méněpráce na cenu 4.942.153,04 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 36. zasedání ZO dne 28.2.2018. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.4.2018, Dodatek č. 1 dne 1.11.2018. Na základě smlouvy obec obdržela od zhotovitele fa, evidované v KDF pod č. 336, 368, 430, 488, 550 celkem na částku 4.942.153,04 Kč, tj. v souladu se smlouvou včetně dodatku.</p> <p>Zjištění: - výše skutečně uhrazené ceny nebyla zveřejněna na profilu zadavatele, jak ukládá § 219, odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec hradí závazek ze Smlouvy o úvěru č. 0663010200879 ze dne 26.8.2010. Úvěr je splatný k datu 30.6.2022, úhrada měsíčními splátkami 101.500 Kč, poslední splátka v hodnotě 94.500 Kč. Zůstatek neuhrazené jistiny k datu 1.1.2018 činil 2.639.129,62 Kč (AÚ 451 0100). V roce 2018 bylo realizováno 12 splátek jistiny v celkové hodnotě 1.218.000 Kč, což odpovídá podmínkám</p>

Smlouvy. Hodnota splátek souhlasí s hodnotou položky 8124 ve výkaze FIN 2-12 za období 12/2018. Zůstatek neuhr. jistiny k datu 31.12.2018 činil 1.421.129,62 Kč - doloženo u IS č. 47. .

Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330045875/001 uzavřená dne 27.8.2018 mezi obcí Zádveřice - Raková na straně povinné a E.ON Distribuce, a.s. na straně oprávněné. Smlouvou je zřízeno k parc. č. 1166/5 v k.ú. Zádveřice věcné břemeno spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách distribuční soustavy na pozemku, za jednorázovou náhradu ve výši 3.000 Kč, která bude provedena oprávněným do 60 dnů od doručení oznámení o povolení vkladu do KN. Uzavření smlouvy schválilo ZO na 41. zasedání ZO dne 25.7.2018. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-8697/2018-705 byl zápis vkladu práva do KN proveden dne 25.9.2018 s právními účinky vkladu ke dni 31.8.2018. Jednorázová náhrada byla na účet obce zaplacená dne 5.10.2018, příjem zaúčtován dokl. č. 101192. Pozemek byl již dříve zatížen VB a je veden v oddělené AE pro věcná břemena 031 0410 v hodnotě 37.640 Kč - ověřeno na přílohu IS č. 6.
Smlouvy zástavní	Obec neuzavřela v r. 2018 zástavní smlouvu. Obec eviduje majetek zatížený omezením vl. práva zástavou ke smlouvě o dl. úvěru s KB, a.s., uzavřené v r. 2012: k.ú. Raková (LV 10001 pro k.ú. Raková): pozemek parc.č. 87, jehož součástí je stavba č.p. 77, obč. vybavenost ; k.ú. Zádveřice (LV 10001 pro k.ú. Zádveřice): pozemek parc.č. 36/2, jehož součástí je stavba č.p. 399 jiná stavba, pozemek parc.č. 89, jehož součástí je stavba č.p. 358, obč. vybavenost, a pozemek parc.č. 91. Hodnota majetku v účetní evidenci: pozemky AÚ 031 0490 v hodnotě 173.945 Kč, stavby na AÚ 021 0390 v hodnotě 10.349.245 Kč, na AÚ 021 0190 v hodnotě 7.115.840 Kč, celkem je zastaven majetek obce v účetní hodnotě 17.639.030 Kč. Oddělená evidence ověřena na přílohy IS č. 3 a IS č.6.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku: "Zádveřice - Raková Revitalizace obecního parku" v předpokládané hodnotě 4.523.829 Kč bez DPH. Výkonem zadavatelských činností na základě Příkazní smlouvy byla pověřena firma MCI SERVIS s.r.o. Zlín. Výzva k podání nabídky byla zaslána 3 firmám poštou dne 6.2.2018, včetně ZD. Obec obdržela 3 nabídky. Dle Zprávy o hodnocení nabídek ze dne 19.2.2018 podle kritéria nejnižší nabídkové ceny byla jako nejvýhodnější vybrána nabídka firmy SMO a.s. Kvítkovice, která nabídla cenu 4.955.398,93 Kč včetně DPH. Usnesením 36. zasedání ZO dne 28.2.2018 ZO rozhodlo o výběru nejvhodnější nabídky a bylo schváleno uzavření smlouvy s tímto uchazečem. Oznámení Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.3.2018 bylo téhož dne odesláno všem zúčastněným.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy z 34.- 43. zasedání ZO za období prosinec 2017 - září 2018 z a 1. - 3. zasedání za období listopad-prosinec 2018. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst.(1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Účetní závěrka	Usnesením 40. zasedání ZO dne 27.6.2018 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2017.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha č. 6, bod 10.1. a) chybný stav bankovního účtu ve výkaze Fin 2-12M: řádek 6010 sloupec 62 výkazu FIN2-12M za období 12/2018 vykazuje hodnotu 18.041.945,49 Kč, tj. o 70 Kč nižší, než je skutečná hodnota SÚ 231 dle bankovních výpisů. Viz zjištění písemnost Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 3 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem- výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna v den konečného přezkoumání - viz písemnost Smlouva o dílo.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zádveřice-Raková za rok 2018 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Zádveřice-Raková za rok 2018


Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,23 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. (Dluh obce činil 6,10 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky).

Zádveřice-Raková dne 3. května 2019

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

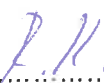
Ing. Radovan Karola, starosta obce Zádveřice-Raková, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Ing. Radovan Karola, starosta obce Zádveřice-Raková, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 3. května 2019

Ing. Radovan Karola
starosta

OBEC
ZÁDVEŘICE-RAKOVÁ
763 12 VIZOVICE
okr ZLÍN


.....
podpis

