

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58013/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 1325/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín za rok 2018,

IČ 00301141

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 12. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 2. 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 Černotín za rok 2018 dne 12. 11. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Černotín

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

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

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: Ing. Jiří Andrýs - starosta
Vladimíra Šnejdrová - účetní

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

ZÁVĚR

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019, zveřejněn na pevné elektronické úřední desce od 27. 11. 2018 do 21. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 včetně projednaných změn jako vyrovnaný, schválený ZO dne 13. 12. 2018, schválený rozpočet je zveřejněn na internetových

stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2019 od 3. 1. 2019

- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený ZO dne 14. 12. 2017, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2018 od 19. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Rozpočtový výhled obce Černotín na léta 2018 - 2022, schválený ZO dne 21. 12. 2016, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled od 16. 3. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2017, schválený ZO dne 21. 6. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn v termínu od 15. 5. 2018 do 29. 6. 2018 na úřední desce a elektronické úřední desce a současně na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Hospodaření obce - rok 2017, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Hospodaření obce - rok 2017 od 9. 7. 2018

účetnictví a výkazy

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce dne 1. 7. 2008
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená k 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce č. 19 s účinností od 1. 12. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 11. 12. 2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2018 ze dne 20. 12. 2018, Inventurní soupisy včetně příloh, Protokoly o zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku, Seznam inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2019, Protokoly 1 - 4 o vyřazení dlouhodobého majetku
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2018 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období říjen - listopad 2018, č. dokladů P00000809 - P00000912, V00000803 - V00000914
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2018
- Účetnictví ostatní: Kontrola nahrazující interní audit - Protokol o kontrole obce nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. za rok 2018 ze dne 28. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2017, schválená ZO dne 21. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky obce Černotín za rok 2017 ze dne 21. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - říjen 2018, předloženy mzdové listy

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina místní knihovny v Černotíně, organizační složky obce ze dne 18. 10. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Odpisový plán Základní školy a mateřské školy Černotín, příspěvkové organizace na rok 2018 a rok 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina sboru dobrovolných hasičů obce Černotín, ze dne 14. 4. 2008, Zřizovací listina sboru dobrovolných hasičů části obce Hluzov ze dne 14. 4. 2008
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Černotín za rok 2017, schválená ZO dne 21. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky účetní jednotky Základní škola a mateřská škola Černotín za rok 2017 ze dne 21. 6. 2018
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Černotín, příspěvkové organizace ze dne 8. 11. 2002 vč. dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2005, dodatku č. 2 ze dne 28. 11. 2008, dodatku č. 3 ze dne 3. 9. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 3. 9. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 26. 2. 2018, 24. 9. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na movité věci, uzavřená s městem Hranice dne 24. 9. 2018 (obec obdarovaný), přijetí daru schváleno ZO dne 21. 6. 2018, Předávací protokol ze dne 1. 11. 2018, účetní doklad č. 710061 ze dne 22. 11. 2018, kterým je zaúčtován přijatý dar do majetku obce
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená s TJ Sokol Černotín dne 13. 3. 2018 (obec dárce), účetní doklad č. 110085 ze dne 13. 3. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru TJ Sokol, bankovní výpis č. 40 ze dne 9. 1. 2018 k běžnému účtu vedenému u KB, a.s., na kterém je zaúčtována úhrada poskytnutého daru TJ Sokol Černotín
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 51 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 3. 4. 2018, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky, Dohoda o provedení práce uzavřená na zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům, vkládání hlasovacích lístků do obálek dne 2. 1. 2018, Rozpočtové opatření č. 1/2018 provedené starostou obce dne 12. 1. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2018 dne 6. 2. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky (příjem dotace a výdaje), bankovní výpis č. 1 ze dne 9. 1. 2018 k účtu vedenému u ČNB, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, účetní doklad č. 170001 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo

- státních finančních aktiv, část A ze dne 28. 1. 2019, Avízo k vratkám dotací ze dne 31. 1. 2018 - dotace na volbu prezidenta České republiky s ÚZ 98008 a do zastupitelstev obcí s ÚZ 98187, bankovní výpis č. 4 ze dne 29. 1. 2019, na kterém je zaúčtována vratka dotace na volbu prezidenta České republiky
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 11. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 567 662 Kč pro Základní školu a mateřskou školu Černotín na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, Rozpočtové opatření č. 12/2018 provedené starostou obce dne 12. 11. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2018 dne 12. 11. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací pro ZŠ a MŠ Černotín, účetní doklad č. 170046 ze dne 8. 11. 2018, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro ZŠ a MŠ Černotín, účetní doklad č. 170047 ze dne 13. 11. 2018, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace ZŠ a MŠ Černotín, bankovní výpis č. 46 ze dne 8. 11. 2018 k účtu vedenému u ČNB, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace pro ZŠ a MŠ Černotín, bankovní výpis č. 47 ze dne 13. 11. 2018 k účtu vedenému u ČNB, na kterém je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace ZŠ a MŠ Černotín
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02366/OKH/DSM ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Hluzov - pouze na pořízení a montáž výstražného a rozhlasového zařízení s příslušenstvím na dopravní automobil ze dne 22. 6. 2018, uzavřená s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 28. 6. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Hluzov, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Hluzov ze dne 5. 11. 2018, bankovní výpis č. 26 ze dne 29. 6. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Hluzov, účetní doklad č. 170026 ze dne 29. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Hluzov, faktura č. 8100001391 ze dne 14. 9. 2018 za dodávku a montáž výstražného a rozhlasového zařízení s příslušenstvím na dopravní automobil, účetní doklad č. 110357 ze dne 24. 9. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 8100001391, bankovní výpis č. 166 ze dne 24. 9. 2018 k účtu vedenému u KB, a.s., na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 8100001391, účetní doklad č. 310287 ze dne 24. 9. 2018, kterým je zaúčtován předpis došlé faktury č. 8100001391, účetní doklad č. 710044 ze dne 27. 9. 2018, kterým je zařazen pořízený majetek na majetkový účet č. 022, rozpočtové opatření č. 7 provedené starostou obce dne 13. 7. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2018 dne 3. 8. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Hluzov
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor uzavřená dne 21. 12. 2018 (obec pronajímatel), záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněn na úředních deskách od 1. 10. 2018 do 30. 11. 2018, pronájem včetně nájemní smlouvy schválen ZO dne 13. 12. 2018
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej nemovitosti, uzavřená dne 16. 10. 2018 (obec kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2018, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 8. 11. 2018 s právními účinky k 17. 10. 2018, výdajový pokladní doklad č. V00000902 ze dne 27. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada za koupi pozemku, účetní doklad č. 710047 ze dne 17. 10. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení pozemků do majetku obce

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej nemovitosti, uzavřená dne 3. 10. 2018 (obec prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2018, záměr na prodej nemovitostí zveřejněn na úřední desce od 14. 8. 2018 do 4. 9. 2018, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 25. 10. 2018 s právními účinky k 3. 10. 2018, příjmový pokladní doklad č. P00000809 ze dne 3. 10. 2018, kterým je zaúčtován příjem z prodeje pozemku, účetní doklad č. 710046 ze dne 3. 10. 2018, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemku z majetku obce
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0812310200253 ze dne 29. 6. 2010 na účel " Infrastruktura pro rodinné domy", uzavřená s KB a.s., Smlouva o zástavě nemovitosti č. 10000254513 ze dne 29. 6. 2010, Dodatek ke smlouvě o úvěru č. 0812310200253 ze dne 30. 5. 2013, bankovní výpis č. 9 ze dne 3. 9. 2018 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s, kterým je doloženo splacení úvěru, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 13. 11. 2018 - zrušeno zástavní právo, Oznámení o zániku zástavního práva ze dne 17. 10. 2018, účetní doklad č. 710048 ze dne 19. 10. 2018, kterým je přeúčtován zastavený majetek ze zvláštní analytiky

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 26. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru - Kontrolní zpráva KV ze dne 19. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 3. 2018, 26. 4. 2018, 21. 6. 2018, 13. 9. 2018, 2. 10. 2018, 30. 10. 2018, 15. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: elektronický bankovní výpis č. 1 ze dne 20. 12. 2018 k účtu Fondu obnovy kanalizace, vedenému u KB, a.s., na kterém je zaúčtován převod do fondu, účetní doklad č. 130001 ze dne 20. 12. 2018, kterým je zaúčtován převod do fondu na základě schválení ZO dne 13. 12. 2018, rozpočtové opatření č. 14 provedené starostou obce dne 14. 12. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2018 dne 19. 12. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s převodem do Fondu obnovy kanalizace
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond obnovy kanalizace v majetku obce Černotín a zásady pro zřízení a použití peněžního fondu na obnovu a opravu kanalizace a ČOV, schválený ZO dne 21. 12. 2016 s účinností od 22. 12. 2016

ostatní

akce "Snížení energetické náročnosti VO v obci Černotín a Hluzov"

- Registrace akce a rozhodnutí MPO ČR identifikační číslo 122D221008241 o poskytnutí dotace ve výši 774 781 Kč na akci "Veřejné osvětlení" ze dne 10. 5. 2018, Rozhodnutí MPO ČR identifikační číslo 122D221008241 o poskytnutí dotace ve výši 774 781 Kč na akci "Veřejné osvětlení" ze dne 19. 10. 2018 - posunut termín realizace akce do 15. 12. 2018, Předávací protokol o předání díla ze dne 30. 11. 2018
- bankovní výpis č. 18 ze dne 14. 5. 2018 k účtu vedenému u ČNB, na kterém je zaúčtován příjem dotace od MPO ČR na akci "Veřejné osvětlení"
- účetní doklad č. 170018 ze dne 14. 5. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od MPO ČR na akci "Veřejné osvětlení"

- rozpočtové opatření č. 5 provedené starostou obce dne 11. 5. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2018 dne 4. 6. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od MPO ČR na akci "Veřejné osvětlení"
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Černotín a Hluzov", Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Černotín a Hluzov" ze dne 1. 4. 2018, Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Černotín a Hluzov" ze dne 11. 4. 2018, Seznam oslovených účastníků do výběrového řízení, Ustanovení členů komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Černotín a Hluzov" ze dne 11. 4. 2018, Čestné prohlášení členů komise ze dne 24. 4. 2018, Seznam doručených nabídek ze dne 24. 4. 2018, Otevírání nabídek ze dne 24. 4. 2018, Hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení vítězného dodavatele ze dne 24. 4. 2018 a Dokončení posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení vítězného dodavatele ze dne 26. 4. 2018, Žádost o objasnění a doplnění nabídky ze dne 24. 4. 2018, Doplnění nabídky a objasnění nabídky ze dne 25. 4. 2018 (předáno dne 25. 4. 2018), Usnesení ZO ze dne 5. 10. 2017, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 26. 4. 2018, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 27. 4. 2018
- Smlouva o dílo č. 180403-Č na realizaci díla "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Černotín a Hluzov" ze dne 7. 5. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 13. 5. 2018, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 12. 10. 2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 26. 10. 2018, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 10. 2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 9. 11. 2018
- faktura č. 923634460 ze dne 11. 12. 2018 za realizaci zakázky "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Černotín a Hluzov", skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele a souhlasí s cenou dle Smlouvy o dílo
- účetní doklad č. 310368 ze dne 13. 12. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 923634460, účetní doklad č. 170052 ze dne 17. 12. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 923634460, účetní doklad č. 710068 ze dne 20. 12. 2018, kterým je doučtován ÚZ 22500 k části výdajů, účetní doklad č. 710069 ze dne 20. 12. 2018, kterým je proúčtována přijatá dotace na účet č. 403
- bankovní výpis č. 52 ze dne 17. 12. 2018 k účtu vedenému u ČNB, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 923634460
- rozpočtové opatření č. 14 provedené starostou obce dne 14. 12. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2018 dne 19. 12. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s navýšením rozpočtu výdajů na akci "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Černotín a Hluzov"
- Závěrečná zpráva o řešení akce k dotaci z programu EFEKT 2018 od MPO ČR ze dne 30. 1. 2019. Konečná kontrola plnění podmínek výše uvedeného rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jimž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část B ze dne 30. 1. 2019, bankovní výpis č. 3 ze dne 28. 1. 2019, na kterém je zaúčtována vratka části dotace

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Černotín 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 Černotín za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Černotín 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	1,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,73 %
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 Černotín k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 8. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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 Černotín byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 7. 2. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Černotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly