

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50498/2017/OK/7540

Č.j.: KUOK 11719/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Drahanovice za rok 2017,

IČ 00298841

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dne 11. 12. 2017 - 12. 12. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 5. 2018 - 10. 5. 2018.

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 Drahanovice za rok 2017 dne 16. 11. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 5. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Drahanovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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 Richter - starosta
Lenka Bořutová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Drahanovice za rok 2017

- **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 Drahanovice za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k účtu vedenému u ČNB za období leden - říjen 2017
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., k úvěrovému účtu za období 2. 12. 2017 - 1. 1. 2018, č. výpisu 1
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s., za období 12/2017, č. výpisu 012 (sociální fond)

- Bankovní výpis: vedený u ČNB, ze dne 29. 12. 2017, č. výpisu 29
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., ke dni 31. 12. 2017, č. výpisu 012 ("Profi účet")
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s., za období 12/2017, č. výpisu 012 (ZBÚ)
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s., za období 10/2017, č. výpisu 191 - 213 včetně účtování (ZBÚ)
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., k úvěrovému účtu za období 10/2017, č. výpisu 11 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s., za období 10/2017, č. výpisu 020 - 022 včetně účtování (sociální fond)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s dárce Region HANÁ, z. s. dne 13. 12. 2017 (obec obdarovaná), nefinanční dar 5 hřišť, vybudovaný majetek v rámci projektu "Volnočasová infrastruktura obcí MAS Region Haná"
- Darovací smlouvy: uzavřená dne 25. 8. 2017 se společností PROVOD, inženýrská společnost, s.r.o. (obec obdarovaná)
- Darovací smlouvy: uzavřená se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sborem dobrovolných hasičů Střížov dne 3. 7. 2017 (obec dárce)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky "Děti si chtějí hrát, nové věci poznávat": Výzva k podání nabídky ze dne 29. 3. 2017 zaslána 3 firmám, cenovou nabídku předložili všichni oslovení uchazeči, Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 5. 2017, Jmenování členem komise ze dne 3. 5. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise ze dne 9. 5. 2017, Protokol z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 5. 2017, radou obce dne 8. 5. 2017 schválen výběr dodavatele společnost Machovský mapy s.r.o., Velký Týnec
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Oprava chodníků podél silnice II-448 v Luděřově": Výzva k podání nabídky ze dne 17. 8. 2017 zaslána 4 firmám, cenovou nabídku předložili všichni oslovení uchazeči, Ustanovení členů komise ze dne 28. 8. 2017, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 4. 9. 2017, Seznam doručených nabídek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4. 9. 2017, Protokol o 2. jednání komise - hodnocení nabídek ze dne 20. 9. 2017, radou obce dne 20. 9. 2017 schválen výběr dodavatele společnost INGSTOL s. r. o., Bystrovany, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 21. 9. 2017, Oznámení o výběru dodavatele zasláno všem 4 uchazečům datovou zprávou dne 21. 9. 2017
- Faktura: Dodavatelská faktura č. 2017044 vystavená dne 15. 11. 2017 zhotovitelem INGSTOL s. r. o. na dílo "Oprava chodníků podél silnice II-448 v Luděřově", uhrazena z běžného účtu obce dne 27. 11. 2017, skutečně uhrazená cena díla je zveřejněna na profilu zadavatele (profil zadavatele v této kolonce bez možnosti ověření data zveřejnění)
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická sestavená za období 12/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2017, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2017, Inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2017 ze dne 31. 1. 2018, výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku, 032 - Kulturní předměty, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí,

082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky, 132 - Zboží na skladě, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 192 - Opravné položky k Jiným pohledávkám, 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, 388 - Dohadné účty aktivní, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 343 - Daň z přidané hodnoty, 905 - Vyřazené pohledávky a 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů

- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit ze dne 16. 10. 2017 (kontrolovaný subjekt obec)
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 3. 3. 2016 - 29. 3. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 11/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Dodatek č. 4 k zásadám tvorby a použití sociálního fondu obce Drahanovice ze dne 28. 3. 2007 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2016, rozpočet sociálního fondu na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2017
- Pokladní doklad: č. 17-700-01090 - 17-700-01153 za období 12/2017 (hlavní pokladna)
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů hlavní pokladny a vedlejších pokladen za období 10/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017 (hlavní pokladna)
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, zveřejněna dne 14. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2017
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 15. 5. 2017, č. 3/2017 ze dne 31. 7. 2017, č. 5/2017 ze dne 9. 10. 2017, č. 6/2017 ze dne 31. 10. 2017 - všechna schválena na jednání rady obce, č. 2/2017 ze dne 28. 6. 2017 a č. 4/2017 ze dne 27. 9. 2017 - obě schválena na jednání zastupitelstva obce. Všechna rozpočtová opatření byla v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zveřejněna v elektronické podobě na adrese www.obecdrahanovice.cz
- Rozpočtová opatření: č. 7/2017 schváleno radou obce dne 18. 12. 2017 - promítnuto do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 31. 12. 2017, zveřejněno zákonným způsobem na internetové stránce obce www.obecdrahanovice.cz
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2019, zveřejněn dne 14. 3. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 10. 2017
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2017, zveřejněn dne 12. 4. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování investiční dotace z rozpočtu obce Drahanovice na částku 93 200 Kč předložené z. s. U nás dne 30. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování neinvestiční dotace z rozpočtu obce Drahanovice na částku 20 000 Kč předložené z. s. U nás dne 30. 11. 2017

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 5/2017 o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Drahanovice uzavřena se z. s. U nás na částku 93 200 Kč dne 19. 4. 2017, Žádost o dotaci ze dne 27. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 4/2017 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Drahanovice uzavřená se z. s. U nás na částku 20 000 Kč dne 19. 4. 2017, Žádost o dotaci ze dne 27. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace i. č. 117D815006672 z Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Děti si chtějí hrát, nové věci poznávat" ze dne 10. 7. 2017, Žádost o proplacení dotace ze dne 24. 10. 2017, zaslání kopie "Pokynu k platbě" ze dne 8. 11. 2017, kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy 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, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 24. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 139 850,40 Kč. Finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a mateřskou školu Drahanovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2017/01304/OKŘ/DSM ve výši 8 800 Kč na částečnou úhradu vybavení JSDH Drahanovice, pořízení vozidlové radiostanice s mikrofonom, uzavřená s Olomouckým krajem dne 13. 6. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 21. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 8 800 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH Drahanovice (ÚZ 00 415), Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 6. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2017/01303/OKŘ/DSM ve výši 29 500 Kč na částečnou úhradu vybavení JSDH Drahanovice, pořízení osobních ochranných prostředků - 6 ks zásahových přileb, uzavřená s Olomouckým krajem dne 13. 6. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 21. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 500 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH Drahanovice (ÚZ 00 415), Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 6. 12. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovité věci uzavřená dne 31. 8. 2017 se společností SILNICE GROUP a.s. (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem INGSTOL s. r. o. dne 25. 9. 2017 na akci "Oprava chodníků podél silnice II-448 v Luděřově" (obec objednatel), smlouvu schválila rada obce dne 20. 9. 2017 pod č. usnesení 31/2017, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 9. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 2017-H-100010 uzavřená mezi obcí Drahanovice (objednatel) a společností Machovský mapy s.r.o. (zhotovitel) na akci "Děti si chtějí hrát, nové věci poznávat" dne 30. 5. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku uzavřená dne 11. 1. 2017 (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená s Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (předávající) dne 30. 8. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na odkup pozemku uzavřená dne 3. 8. 2017 (obec kupující)

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009903639 ve výši 22 000 000 Kč uzavřená s Komerční bankou, a. s., dne 28. 11. 2014 na dofinancování projektu "Obec Drahanovice - ČOV a stoková síť"
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8010518/002, "Luděřov, RD Poučová - NNk" uzavřená dne 28. 2. 2017 se společností ČEZ Distribuce, a.s. (obec povinná)
- Účetní doklad: doklad č. 17-050-00079 ze dne 13. 12. 2017, zařazení darovaného majetku na účet 021 Stavby; předávací protokol sepsaný s dárcem Region HANÁ, z. s. dne 13. 12. 2017 (obec obdarovaná)
- Účetní závěrka obce: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2017
- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Drahanovice, příspěvkové organizace: za rok 2016 schválena radou obce dne 6. 3. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro cestovní náhrady s účinností od 2. 1. 2017, Dodatek č. 3 ke Směrnici o oběhu účetních dokladů ze dne 4. 5. 2017, Dodatek č. 4 ke Směrnici o oběhu účetních dokladů ze dne 4. 5. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 19. 6. 2017 (kontrolovaný subjekt Základní škola a mateřská škola Drahanovice, příspěvková organizace)
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 27. 3. 2017
- Zápis z kontrolního zjištění kontrolního výboru: číslo 1/2017 ze dne 22. 12. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 9. 1. 2017, 16. 1. 2017, 24. 1. 2017, 30. 1. 2017, 6. 2. 2017, 13. 2. 2017, 20. 2. 2017, 27. 2. 2017, 6. 3. 2017, 13. 3. 2017, 20. 3. 2017, 3. 4. 2017, 18. 4. 2017, 24. 4. 2017, 8. 5. 2017, 15. 5. 2017, 22. 5. 2017, 29. 5. 2017, 5. 6. 2017, 12. 6. 2017, 20. 6. 2017, 26. 6. 2017, 3. 7. 2017, 17. 7. 2017, 31. 7. 2017, 7. 8. 2017, 14. 8. 2017, 21. 8. 2017., 28. 8. 2017, 4. 9. 2017, 20. 9. 2017, 25. 9. 2017, 2. 10. 2017, 9. 10. 2017, 16. 10. 2017, 23. 10. 2017, 30. 10. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 6. 11. 2017, 13. 11. 2017, 20. 11. 2017, 27. 11. 2017, 4. 12. 2017, 11. 12. 2017, 18. 12. 2017, 28. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 3. 2017, 20. 4. 2017, 8. 6. 2017, 27. 9. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 28. 6. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2016 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 8. 6. 2017 do 24. 6. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4. 7. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

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

- 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,
- 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 Drahanovice za rok 2017

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Drahanovice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Drahanovice 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,21 %
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 Drahanovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Drahanovice, 10. 5. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(52)

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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.

Já, níže podepsaný starosta obce Drahanovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Drahanovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 5. 2018.

Ivo Richter

.....

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Drahanovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nezveřejnění dodatku ke smlouvě o dílo na profilu zadavatele v zákonem stanovené lhůtě

Obec Drahanovice zveřejnila v roce 2017 na profilu zadavatele 8 smluv o dílo včetně dodatků u zakázek malého rozsahu s povinností zveřejnění na profilu zadavatele. Kontrolou zveřejnění smluv na profilu zadavatele bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo "Výstavba chodníků a odstavňných ploch podél silnice č. II/448 v Drahanovicích" č. 1723018/S01 ze dne 14. 12. 2017 byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 10. 5. 2018.

Dle ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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 daně z přidané hodnoty.

Neuveřejněním uzavřené smlouvy na veřejnou zakázku se obec vystavuje riziku pokuty za přestupek při uveřejňování, a to dle § 269 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

2. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva

Zastupitelstvo obce zasedalo dne 16. 12. 2016 a následně 29. 3. 2017. Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.

3. Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., je územní samosprávný celek povinen zveřejnit návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku.

Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Nedodržením výše uvedených ustanovení by se obec dle § 22a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. dopustila přestupku.