

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53746/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 1347/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2018, IČ 00301213

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 11. 2018 - 21. 11. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 2. 2019 - 14. 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 městyse Dřevohostice za rok 2018 dne 22. 10. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Dřevohostice

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci městyse: Petr Dostál - starosta
Dana Chytilová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice 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 městyse Dřevohostice za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse Dřevohostice na rok 2019 zveřejněn na úředních deskách městyse a na internetových stránkách městyse ve dnech 13. 11. 2018 - 30. 11. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 6/2018 schválené zastupitelstvem městyse dne 21. 6. 2018, zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 26. 6. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci Dřevohostice Lapač - oprava kanalizace,

- 8/2018 schválené radou městyse dne 8. 8. 2018, zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 7. 9. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací pro Základní školu Dřevohostice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Zaměstnanost, č. 11/2018 schválené radou městyse dne 24. 7. 2018, zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 7. 8. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018"
- Schválený rozpočet: městyse Dřevohostice na rok 2018, schválený ZM dne 14. 11. 2017, návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse ve dnech 27. 10. 2017 - 15. 11. 2017, schválený rozpočet na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách městyse od 15. 11. 2017
 - Schválený rozpočet: městyse Dřevohostice na rok 2019, schválený ZM dne 29. 11. 2018, schválený rozpočet na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách městyse od 30. 11. 2018
 - Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021, schválený ZM dne 29. 11. 2018, návrh dokumentu zveřejněn na úředních deskách městyse a na internetových stránkách městyse od 13. 11. 2018 do 30. 11. 2018, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách městyse od 30. 11. 2018
 - Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu 2018 - 2020, schválený ZM dne 30. 3. 2017, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách městyse od 31. 3. 2017
 - Závěrečný účet: městyse Dřevohostice za rok 2017, schválený ZM dne 21. 6. 2018 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce obce 29. 5. 2018 do 26. 6. 2018 a na elektronické úřední desce od 29. 5. 2018 do 22. 6. 2018, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách městyse od 22. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 001 k úvěrovému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 1. 1. 2018 - 26. 10. 2018, na kterém je dne 26. 10. 2018 zaúčtována částečná úhrada faktury přijaté č. 518 na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace"
- Bankovní výpis: č. 24 k běžnému účtu vedenému u ČNB ze dne 9. 8. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje pro Základní školu Dřevohostice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Zaměstnanost, č. 26 k běžnému účtu vedenému u ČNB ze dne 20. 8. 2018, na kterém je zaúčtováno přeposlání dotace od Olomouckého kraje pro Základní školu Dřevohostice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Zaměstnanost
- Bankovní výpis: č. 2018/33 k účtu vedenému u ČSOB a.s. ze dne 16. 2. 2018, na kterém je zaúčtován příjem jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene, č. 2018/190 k účtu vedenému u ČSOB a.s. ze dne 1. 10. 2018, na kterém je zaúčtováno dofinancování částky za nákup svěřeného majetku od Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Moštěnka
- Bankovní výpis: č. 2018/1 - 2018/3 k úvěrovému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1 - 9/2018, na refinancování zůstatku jistiny stávajícího úvěru dle smlouvy o úvěru na financování akce "Realizace úspor energií v Základní škole Dřevohostice", včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 2018/149 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 2. 8. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018", č. 2018/151 za období 7. - 8. 8. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada faktury přijaté č. 389 na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018"

- Bankovní výpis: č. 2018/1 - 2018/10 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1 - 10/2017, včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 2018/215 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 2. 11. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace", č. 2018/203 ze dne 18. 10. 2018, na kterém je zaúčtována částečná úhrada faktury přijaté č. 518 na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace"
- Bankovní výpis: č. 001 - 010 k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 1 - 10/2018, včetně příslušných účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní městyse Dřevohostice dne 2. 1. 2012
- Faktura: faktura č. 2/2018 ze dne 17. 1. 2018 za zřízení věcného břemene
- Faktura: přijatá č. 389 ze dne 29. 7. 2018, fakturovány výdaje na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018"
- Faktura: přijatá č. 518 ze dne 27. 9. 2018, fakturovány práce dle smlouvy o dílo a soupisu prací na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace"
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 pro provedení inventarizace ze dne 1. 9. 2018, Plán inventur pro rok 2018 ze dne 30. 10. 2018 včetně přílohy plánu inventur č. 1 - Seznam inventurních soupisů, Příkaz číslo 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 ze dne 30. 10. 2018, Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2018 ze dne 30. 10. 2018, Inventarizační zpráva rok 2018 ze dne 5. 2. 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků
- Pokladní doklad: č. 1943 - 2030 za období 18. 9. 2018 - 27. 9. 2018
- Pokladní doklad: výdajový č. 1690 ze dne 30. 7. 2018, výdaj na úhradu honoráře na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018"
- Pokladní kniha (deník): za období 18. 9. 2018 - 27. 9. 2018, doklady č. 1943 - 2030
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 160 ze dne 10. 1. 2018, kterým je zaúčtováno oddělené zařazení pozemku zatíženého věcným břemenem, účetní doklad č. 239 ze dne 16. 2. 2018, kterým je zaúčtován příjem jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene
- Účetní doklad: č. 500024 ze dne 9. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje pro Základní školu Dřevohostice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Zaměstnanost, č. 500026 ze dne 17. 8. 2018, kterým je zaúčtováno přeposlání dotace od Olomouckého kraje pro Základní školu Dřevohostice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Zaměstnanost
- Účetní doklad: účetní doklad č. 541 ze dne 10. 4. 2018, kterým je zaúčtován darovaný nemovitý majetek od Tělocvičné jednoty Sokol Dřevohostice do majetku městyse Dřevohostice
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1753 ze dne 31. 10. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení bezúplatně převedeného movitého majetku od ČR - HZS Olomouckého kraje do majetku městyse Dřevohostice

- Účetní doklad: účetní doklad č. 1302 ze dne 9. 8.2018, kterým je zaúčtován svěřený majetek od Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Moštěnka na podrozvahu, účetní doklad č. 1560 ze dne 1. 10. 2018, kterým je zaúčtováno dofinancování částky za nákup svěřeného majetku od Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Moštěnka
- Účetní doklad: č. 316 ze dne 1. 3. 2018, kterým je zaúčtováno bezúplatné převzetí majetku dle Protokolu o předání a převzetí od Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Moštěnka, č. 1845 ze dne 15. 11. 2018, kterým je zaúčtována oprava účtování dokladu č. 316 ze dne 1. 3. 2018, kdy byl chybně zaúčtováno zařazení do majetku - účty 082, 401
- Účetní doklad: účetní doklad č. 1783 ze dne 5. 11. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení bezúplatně převedeného pozemku od Olomouckého kraje
- Účetní doklad: č. 1763 ze dne 2. 11. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace", č. 1536 ze dne 27. 9. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury přijaté č. 518 na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace", č. 1649 ze dne 18. 10. 2018 a č. 70001 ze dne 26. 10. 2018, kterými je zaúčtována částečná úhrada faktury na výdaje na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace"
- Účetní doklad: č. 1229 ze dne 2. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018", č. 1215 ze dne 31. 7. 2018, kterým je zaúčtován předpis přijaté faktury č. 389 za hudební produkci na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018", č. 1242 ze dne 8. 8. 2018, kterým je zaúčtována úhrada přijaté faktury č. 389 na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018"
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse Dřevohostice, sestavená ke dni 31. 12. 2017, schválená ZM dne 21. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 21. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Pramínek Dřevohostice, příspěvkové organizace, sestavená ke dni 31. 12. 2017, schválená RM dne 11. 4. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 11. 4. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy Dřevohostice, příspěvkové organizace, sestavená ke dni 31. 12. 2017, schválená radou městyse dne 11. 4. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 11. 4. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

odměňování členů zastupitelstva

- za období září - říjen 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Dřevohostice, příspěvková organizace ze dne 17. 10. 2002 včetně Dodatku č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 26. 9. 2008, Dodatku č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 11. 12. 2009, Dodatku č. 3 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 23. 6. 2014, Dodatku č. 4 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 25. 9. 2015

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Dřevohostice, příspěvková organizace ze dne 29. 3. 2007 včetně Dodatku č. 2 ke zřizovací listině ze dne 26. 9. 2008, Dodatku č. 3 ke zřizovací listině ze dne 23. 10. 2009 a Dodatku č. 4 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 23. 6. 2014, Smlouva o správě uzavřená dne 29. 3. 2007
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Odpisový plán Základní školy Dřevohostice, příspěvkové organizace 2019, schválený RM dne 10. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva a smlouva o zákazu zcizení jako věcného práva, uzavřená s Tělocvičnou jednotou dne 26. 2. 2018 (městys obdarovaný)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemek, uzavřená s Olomouckým krajem dne 26. 10. 2018 (městys obdarovaný)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 9/2018 - VAD, uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Dřevohostice dne 5. 4. 2018, Rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 22. 3. 2018, Závěrečné vyhodnocení projektu včetně vyúčtování poskytnutých finančních příspěvků ze dne 29. 10. 2018, bankovní výpis elektronický k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. ze dne 30. 5. 2018, na kterém je zaúčtována uhrazená částka dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 9/2018 - VAD, účetní doklad č. 876 ze dne 30. 5. 2018, kterým je zaúčtována úhrada dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 9/2018 - VAD, účetní doklad č. 1722 ze dne 29. 10. 2018, kterým je zúčtována dotace do nákladů dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 9/2018 - VAD a Závěrečného vyhodnocení projektu ze dne 29. 10. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 270 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace", uzavřená s Olomouckým krajem dne 25. 10. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace" ve výši 270 000 Kč ze dne 1. 11. 2018, účetní doklad č. 1810 ze dne 13. 11. 2018, kterým je doúčtován ÚZ 00460, rozpočtové opatření č. 12/2018 schválené radou městyse dne 12. 11. 2018, zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 22. 11. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace", Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy ze dne 19. 11. 2018 (doručeno na KÚOK dne 20. 11. 2018)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 8. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 196 125 Kč pro Základní školu Dřevohostice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Zaměstnanost (ÚZ 33 063)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 50 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na honoráře na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018", uzavřená s Olomouckým krajem dne 13. 6. 018, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci na akci "Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2018" ve výši 50 000 Kč ze dne 1. 8. 2018, Závěrečná zpráva ze dne 3. 9. 2018 včetně finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2018 ze dne 3. 9. 2018
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva - Dodatek č. 4 ze dne 3. 9. 2018 k nájemní smlouvě ze dne 4. 5. 2011, dodatek č. 4 schválen RM dne 3. 9. 2018, záměr 7/2018 propachtovat pozemky v k.ú. Dřevohostice a v k.ú. Domaželice Zemědělskému družstvu Dřevohostice zveřejněn na úředních deskách městyse od 17. 8. 2018 do 3. 9. 2018, účetní doklad č. 1694 ze dne 24. 10. 2018, kterým je zaúčtována úhrada

- nájemného, účetní doklady č. 53 ze dne 15. 1. 2018 a č. 1389 ze dne 3. 9. 2018, kterými jsou zaúčtovány předpisy nájemného
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor, uzavřená dne 31. 1. 2018 (městys pronajímatel), pronájem schválen RM dne 30. 1. 2018, záměr 1/2018/RM na pronájem nebytových prostor Náměstí č.p. 75, Dřevohostice (provozovna kavárna) zveřejněn od 10. 1. 2018 do 29. 1. 2018, Dodatek č. 1 ze dne 13. 7. 2018 ke smlouvě o pronájmu nebytových prostor, uzavřené dne 31. 1. 2018, změna nájmu schválená RM dne 9. 7. 2018, záměr 4/2018/RM na snížení nájemného za pronájem nebytových prostor Náměstí č.p. 75, Dřevohostice (provozovna kavárna) zveřejněn od 15. 6. 2018 do 4. 7. 2018, pokladní příjmový doklad č. 528 ze dne 23. 2. 2018, č. 1460 ze dne 15. 6. 2018, č. 1907 ze dne 12. 9. 2018, č. 2304 ze dne 21. 11. 2018 za přijaté nájemné za rok 2018
 - Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 21844 ze dne 9. 7. 2018, Dodatek č. 1 smlouvy o dílo č. 21844 ze dne 12. 9. 2018 na stavební práce na akci "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace"
 - Smlouvy o dílo: Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 3. 2018 na zřízení informačního centra na zámku v Dřevohosticích, zveřejněný na profilu zadavatele dne 23. 3. 2018
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí díla uzavřený s Dobrovolným svazkem obcí mikroregionu Moštěnka ze dne 28. 2. 2018 (městys přebírající)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku, uzavřená s ČR - HZS Olomouckého kraje dne 31. 10. 2018
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. UZSVM/OPR/4451/2018-OPRM na nemovité věci uzavřená s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových dne 28. 8. 2018 (městys kupující), účetní doklad č. 1697 ze dne 25. 10. 2018, kterým je zaúčtován předpis závazku dle Kupní smlouvy č. UZSVM/OPR/4451/2018-OPRM, bankovní výpis elektronický k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 2. 11. 2018, na kterém je zaúčtována uhrazená částka dle Kupní smlouvy č. UZSVM/OPR/4451/2018-OPRM, účetní doklad č. 1760 ze dne 2. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada Kupní smlouvy č. UZSVM/OPR/4451/2018-OPRM, účetní doklad č. 1797 ze dne 7. 11. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení nemovitostí do majetku městyse v souladu s Kupní smlouvou č. UZSVM/OPR/4451/2018-OPRM, bankovní výpis elektronický k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 20. 11. 2018, na kterém je zaúčtována uhrazená částka za užívání majetku dle Kupní smlouvy č. UZSVM/OPR/4451/2018-OPRM, účetní doklad č. 1849 ze dne 20. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada částky za užívání majetku dle Kupní smlouvy č. UZSVM/OPR/4451/2018-OPRM
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 1690/09/5162 ze dne 24. 7. 2009 včetně dodatků č. 1 - 5
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 1461/17/5629 ze dne 18. 12. 2017 uzavřená s Československou obchodní bankou, a. s. (městys dlužník)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10214/17/LCD ze dne 16. 11. 2017 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s.
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012234/VB4 Turovice, p.č. 302/1, NNK, uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín dne 9. 1. 2018
 - Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nemovitého majetku, uzavřená s Tělocvičnou jednotou Sokol Dřevohostice dne 27. 2. 2018 (městys půjčitel)

- Smlouvy ostatní: Smlouva č. 5/2018 o správě svěřeného majetku, uzavřená dne 1. 8. 2018, schválená RM dne 9. 7. 2018 (městys správce)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu, při zadání veřejné zakázky není zadavatel povinen použít ustanovení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Dřevohostice, Lapač - oprava kanalizace", Výzva k předložení nabídky ze dne 1. 6. 2018, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 7. 6. 2018, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 28. 5. 2018, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 18. 6. 2018, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 18. 6. 2018, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 18. 6. 2018, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 6. 2018, Rozhodnutí zadavatele o výběru nevhodnější nabídky 21. 6. 2018, Oznámení rozhodnutí zadavatel o výběru nevhodnější nabídky ze dne 22. 6. 2018, Rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 21. 6. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 9. 2018
- Vnitřní předpis a směrnice: Zásady městyse Dřevohostice č. 1/2018 pro poskytování dotaci na podporu spolkového života a volnočasových aktivit z rozpočtu městyse Dřevohostice s účinností od 1. 1. 2019, schválené ZM dne 29. 11. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 19. 11. 2018 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Dřevohostice, p. o.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 19. 11. 2018 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Dřevohostice, p. o.)
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 8. 1. 2018, 30. 1. 2018, 8. 2. 2018, 27. 2. 2018, 12. 3. 2018, 11. 4. 2018, 23. 4. 2018, 16. 5. 2018, 28. 5. 2018, 11. 6. 2018, 9. 7. 2018, 23. 7. 2018, 8. 8. 2018, 3. 9. 2018, 24. 9. 2018, 1. 10. 2018, 29. 10. 2018, 12. 11. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 10. 12. 2018, 28. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28. 11. 2018 (kontrolovaný subjekt Městys Dřevohostice)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru - Protokol o výsledku kontroly na místě ze dne 28. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 2. 2018, 22. 3. 2018, 21. 6. 2018, 20. 9. 2018, 1. 11. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice městyse Dřevohostice č. 4/2012 pro tvorbu a použití sociálního fondu, schválená zastupitelstvem městyse dne 13. 12. 2012 s účinností od 1. 1. 2013, Rozpočet sociálního fondu na rok 2018, schválený ZM dne 14. 11. 2017, Směrnice městyse Dřevohostice č. 2/2018 pro tvorbu a použití sociálního fondu, schválená zastupitelstvem městyse dne 20. 9. 2018 s účinností od 1. 10. 2018

ostatní

- Zápisy z jednání finančního výboru: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 20. 2. 2018, 19. 6. 2018, 19. 9. 2018 (kontrolovaný subjekt Městys Dřevohostice),
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: Protokoly o výsledku kontroly na místě ze dne 19. 6. 2018, 19. 9. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci městyse Dřevohostice:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 městyse Dřevohostice 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 městyse Dřevohostice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice 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	5,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,48 %
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 městyse Dřevohostice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 18. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
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 městyse Dřevohostice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 14. 2. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městyse Dřevohostice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly