

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/48687/2019/OK/7710

Č.j.: KUOK 4713/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2019, IČ 00301213

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. 12. 2019 - 5. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 6. 5. 2020 - 7. 5. 2020. 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 2019 dne 4. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 5. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Dřevohostice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 6. 5. 2020 - 7. 5. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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

Jaroslav Jančík - místostarosta

Dana Chytilová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2019

- **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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse Dřevohostice na rok 2020 zveřejněn na úředních deskách městyse a na internetových stránkách městyse ve dnech 5. 11. 2019 - 22. 11. 2019
- Schválený rozpočet: městyse Dřevohostice na rok 2020, schválený zastupitelstvem městyse dne 21. 11. 2019, schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách městyse od 22. 11. 2019
- Schválený rozpočet: městyse Dřevohostice na rok 2019, schválený zastupitelstvem městyse dne 29. 11. 2018, schválený rozpočet na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách městyse od 30. 11. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem městyse dne 21. 11. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na úředních deskách městyse a na internetových stránkách městyse od 5. 11. 2019 do 22. 11. 2019, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách městyse od 22. 11. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem městyse 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
- Závěrečný účet: městyse Dřevohostice za rok 2018, schválený zastupitelstvem městyse dne 14. 5. 2019 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce městyse od 26. 4. 2019 do 15. 5. 2019 a na elektronické úřední desce od 26. 4. 2019 do 15. 5. 2019, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách městyse od 15. 5. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 2019/12 k účtu vedenému u ČSOB, a.s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 2019/12 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 46 k účtu vedenému u ČNB ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 2019/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní městyse Dřevohostice dne 2. 1. 2012
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 10/2019

- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 pro provedení inventarizace ze dne 1. 9. 2018, Plán inventur pro rok 2019 ze dne 11. 11. 2019 včetně přílohy plánu inventur č. 1 - Seznam inventurních soupisů, Příkaz číslo 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 ze dne 11. 11. 2019, Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2019 ze dne 14. 11. 2019, Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 5. 2. 2020, Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC, 311 - Odběratelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 321 - Dodavatelé, 451 - Dlouhodobé úvěry - byl porovnán s účetním stavem vykázaným v "Hlavní knize účetnictví a Rozvaze" k 31. 12. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 - 12/2019
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 16. 10. 2019 - 31. 10. 2019
- Pokladní kniha (deník): za období 16. 10. 2019 - 31. 10. 2019, doklady č. 1930 - 2007
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 12. 2019 - 20. 12. 2019, doklady č. 2148 - 2278
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Účetní závěrka městyse Dřevohostice, sestavená ke dni 31. 12. 2018, schválená zastupitelstvem městyse dne 14. 5. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 14. 5. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019

zřizované organizace

- 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: 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
- Účetní závěrka Základní školy Dřevohostice, příspěvkové organizace, sestavená ke dni 31. 12. 2018, schválená radou městyse dne 7. 3. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 7. 3. 2019
- Účetní závěrka Mateřské školy Pramínek Dřevohostice, příspěvkové organizace, sestavená ke dni 31. 12. 2018, schválená radou městyse dne 7. 3. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 7. 3. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 21/2019 na finanční dar ve výši 5 000 Kč, uzavřená s Mysliveckým spolkem Kamenice - Dřevohostice (městys dárce) dne 30. 10. 2019, poskytnutí daru schváleno radou městyse dne 21. 10. 2019, účetní doklad č. 1415 ze dne 7. 11. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru, bankovní výpis č. 2019/232 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 6. 11. 2019 - 7. 11. 2019, na kterém je dne 7. 11. 2019 zaúčtováno poskytnutí daru, výdaje narozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019 (§ 6409, pol. 5222)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2019 - VAD, uzavřená s Centrem pro volný čas Dřeváček o. s., Dřevohostice dne 1. 3. 2019 (městys poskytovatel), rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 14. 2. 2019, Závěrečné vyhodnocení projektu včetně vyúčtování poskytnutých finančních dotací ze dne 30. 9. 2019 (doručeno na městys dne 17. 10. 2019), výdajový pokladní doklad č. 1429 ze dne 27. 6. 2019 na poskytnutou dotaci včetně zaúčtování, účetní doklad č. 90383 ze dne 17. 10. 2019, kterým je proúčtována poskytnutá dotace do nákladů dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 9/2019 - VAD a Závěrečného vyhodnocení projektu ze dne 30. 9. 2019, výdaje narozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019 (§ 3421, pol. 5222)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 15/2019, uzavřená s Římskokatolickou farností Dřevohostice (městys poskytovatel) dne 21. 5. 2019, Žádost o dotaci ze dne 19. 3. 2019, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 14. 5. 2019, Závěrečné vyhodnocení projektu včetně vyúčtování poskytnutých finančních příspěvků ze dne 19. 6. 2019 (doručeno na městys dne 1. 7. 2019), bankovní výpis elektronický č. 2019/109 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 28. 5. 2019, na kterém je zaúčtována poskytnutá dotace dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 15/2019, účetní doklad č. 710 ze dne 28. 5. 2019, kterým je zaúčtována poskytnutá dotace dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 15/2019, účetní doklad č. 90244 ze dne 1. 7. 2019, kterým je proúčtována poskytnutá dotace do nákladů dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 15/2019 a Závěrečného vyhodnocení projektu ze dne 19. 6. 2019, výdaje narozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019 (§ 6409, pol. 5223)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce víceúčelového hřiště", uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 5. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na projekt "Rekonstrukce víceúčelového hřiště" ze dne 5. 6. 2019, bankovní výpis elektronický k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 6. 6. 2019, na kterém je příjem dotace, účetní doklad č. 739 ze dne 6. 6. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace, rozpočtové opatření č. 5/2019 schválené radou městyse dne 27. 5. 2019, zveřejněné na internetových stránkách městyse dne 24. 6. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací a výdaji na projekt,

Výběrové řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na stavební práce pro projekt "Rekonstrukce víceúčelového hřiště", Výzva k podání nabídky ze dne 21. 1. 2019, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4. 2. 2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 4. 2. 2019, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 4. 2. 2019, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 2. 2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18. 2. 2019, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18. 2. 2019, Rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 14. 2. 2019 - schválení smlouvy o dílo, Smlouva o dílo č. 219008 ze dne 21. 5. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 5. 2019,

Opis účetních dat s ORG 3412, účetní doklad č. 90395 ze dne 14. 10. 2019, kterým je zaúčtován projekt do majetku města, účetní doklad č. 90392 ze dne 21. 10. 2019, kterým je zaúčtována přijatá dotace na účet 403, Závěrečná zpráva včetně přílohy č. 1 Finančního vyúčtování dotace ze dne 21. 10. 2019

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor prodejny dárkového zboží a květinářství v č. p. 13, uzavřená dne 20. 3. 2019 (městys pronajímatel), pronájem schválen radou městyse dne 7. 3. 2019, záměr na pronájem nebytových prostor květinářství v Domě služeb, Náměstí č. p. 13, Dřevohostice zveřejněn od 6. 2. 2019 do 22. 2. 2019, příjmový pokladní doklad č. 1909 ze dne 11. 10. 2019, kterým je zaúčtován příjem za přijaté nájemné za 2. a 3. čtvrtletí
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu uzavřená s občankou obce dne 23. 10. 2019 (městys pronajímatel), uzavření smlouvy schváleno radou městyse dne 21. 10. 2019, příjmový pokladní doklad č. 2111 ze dne 21. 11. 2019, kterým je zaúčtován příjem za nájemné a záloha na topení za 11/2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o zemědělském pachtu č. 3/2019 uzavřena s fyzickou osobou dne 24. 5. 2019 (městys propachtovatel), záměr pachtu podílku v lokalitě "U vody", p. č. 367 - díl č. 3 o výměře 279 m² zveřejněn od 16. 4. 2019 do 6. 5. 2019, příjmový pokladní doklad č. 1511 ze dne 16. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem za pachtovné
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1004991952 uzavřená s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (městys nabyvatel) dne 22. 10. 2019, nabytí pozemků schváleno zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2019 a 26. 9. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 23. 10. 2019, účetní doklady č. 90413 ze dne 23. 10. 2019 a č. 90426 ze dne 13. 11. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení pozemků do majetku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená se Zemědělským družstvem Dřevohostice dne 25. 11. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2019, informace o vyznačení plomby na pozemcích dle směnné smlouvy ze dne 5. 12. 2019, účetní doklad č. 90462 ze dne 5. 12. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 1003931952 na nemovité věci uzavřená s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem dne 28. 8. 2018 (městys kupující), schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2019, účetní doklad č. 90270 ze dne 25. 7. 2019, kterým je zaúčtován předpis závazku dle Kupní smlouvy č. 1003931952, účetní doklad č. 353 ze dne 1. 8. 2019, kterým je zaúčtována úhrada Kupní smlouvy č. 1003931952, Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 25. 9. 2019 - právní účinky zápisu ke dni 27. 8. 2019, účetní doklad č. 90311 ze dne 27. 8. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení nemovitostí do majetku městyse v souladu s Kupní smlouvou č. 1003931952
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 1461/17/5629 ze dne 18. 12. 2017 uzavřená s ČSOB, a. s.
- 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. 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. E-12-8004910/01, Dřevohostice, Bystřická, úprava vedení NNv, uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín dne 22. 7. 2019, zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí

ke dni 12. 8. 2019, vydaná faktura č. 71/2019 za zřízení věcného břemene dle smlouvy č. IE-12-8004910/01, Dřevohostice, Bystřická, úprava vedení NNv, bankovní výpis č. 2019/181 k účtu vedenému u ČSOB, a.s. ze dne 29. 8. 2019, na kterém je zaúčtován příjem jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 90275 ze dne 29. 7. 2019, kterým je zaúčtován předpis vydané faktury č. 71/2019, účetní doklad č. 1123 ze dne 29. 8. 2019, kterým je zaúčtována úhrada vydané faktury č. 71/2019, účetní doklad č. 90266 ze dne 12. 8. 2019, kterým jsou zaúčtovány pozemky zatížené věcným břemenem

- Smlouvy o vkladu majetku: Smlouva o upsání akcií nepeněžním vkladem uzavřená se společností Vodovody a kanalizace Přerov, a. s. dne 26. 11. 2019 (městys upisovatel), záměr nepeněžního vkladu nemovitých věcí zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 31. 10. 2019 - 18. 11. 2019, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21. 11. 2019 - schválení uzavření Smlouvy o upsání akcií, Prohlášení o vnesení nepeněžního vkladu - nemovité věci do společnosti Vodovody a kanalizaci Přerov, a. s. ze dne 26. 11. 2019, Protokol o převzetí listinných akcií na jméno společnosti Vodovody a kanalizace Přerov, a. s. ze dne 26. 11. 2019, účetní doklad č. 90498 ze dne 20. 12. 2019 - zaúčtování převodu nepeněžního vkladu

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Zásady městyse Dřevohostice č. 1/2018 pro poskytování dotací na podporu spolkového života a volnočasových aktivit z rozpočtu městyse Dřevohostice s účinností od 1. 1. 2019, schválené zastupitelstvem městyse dne 29. 11. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 7. 3. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokoly o výsledku kontroly na místě ze dne 3. 4. 2019, 7. 5. 2019, 19. 6. 2019, 14. 11. 2019, kontrola provedena finančním výborem, kontrolovaný subjekt městys Dřevohostice
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly na místě, ze dne 4. 2. 2019, 6. 5. 2019, 12. 11. 2019, kontrola provedena kontrolním výborem, kontrolovaný subjekt městys Dřevohostice
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 5. 2019, 21. 11. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: 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

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 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,91 %
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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 27. 5. 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2019 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
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 telefonicky projednán s místostarostou městyse dne 27. 5. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice byl doručen do datové schránky městyse dne 27. 5. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Dřevohostice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly