

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49766/2017/OK/756

Č.j.: KUOK 2065/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Tištín za rok 2017,

IČ 00288853

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 2. 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 přezkouvání 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 Tištín za rok 2017 dne 25. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Tištín

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Otakar Štěpánek
Ing. Eva Reková
Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Alena Wagnerová - starostka
Martina Nakládalová - účetní
Jana Francírková - pokladní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření městyse Tištín 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 městyse Tištin za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 - 012 za období 10 - 12/2017 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2017/12 za období 12/2017 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu a faktur
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 14 - 30 za období 5 - 9/2017 včetně zaúčtování

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 31 - 43 za období 10 - 12/2017 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 - 009 za období 7 - 9/2017 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2017/9 za období 9/2017 včetně zaúčtování a faktur
- Darovací smlouvy: darovací smlouva na peněžitý dar na "Tištiny hody" a "Sjezd rodáků a přátel Tištiny" ze dne 3. 7. 2017, městys obdarovaný
- Darovací smlouvy: darovací smlouva na peněžitý dar na náklady na Sjezd rodáků 2017 ze dne 29. 6. 2017, městys obdarovaný
- Darovací smlouvy: darovací smlouva na peněžitý dar na podporu společenské akce: "Sjezd rodáků a přátel Tištiny 2017" ze dne 22. 6. 2017, městys obdarovaný
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava budovy úřadu městyse v Tištině" - výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu Oprava budovy úřadu městyse v Tištině ze dne 14. 3. 2017; seznam oslovených uchazečů pro výběrové řízení Oprava budovy úřadu městyse v Tištině + 3 e-maily ze dne 14. 3. 2017 - Výzva k podání nabídky - Oprava budovy úřadu městyse v Tištině; ustanovení komise ze dne 14. 3. 2017; čestné prohlášení členů komise ze dne 29. 3. 2017; seznam doručených nabídek ze dne 28. 3. 2017; zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 29. 3. 2017; rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 3. 2017 + 3 e-maily ze dne 29. 3. 2017 - oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - Oprava budovy úřadu městyse v Tištině; smlouva o dílo ze dne 6. 4. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018; plán inventur ze dne 29. 11. 2017 o provedení řádné inventarizace majetku městyse Tištiny ke dni 31. 12. 2017; presenční listina školení k zajištění inventarizace ze dne 22. 12. 2017; inventurní soupisy k 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce městyse v době od 5. 12. do 21. 12. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 5. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce městyse v době od 28. 2. do 15. 3. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 14. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2017
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 423 - 464 za období 12/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 310 - 328 za období 9/2017 včetně zaúčtování

- Pokladní kniha (deník): vedená ručně i na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 7 (schváleno starostkou městyse dne 5. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 10. 2017); č. 8 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 30. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 16. 11. 2017); č. 9 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 21. 12. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření byla vyvěšena na úřední desce obce ve dnech 5. 10., 16. 11. a 22. 12. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1 (schváleno starostkou městyse dne 7. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 30. 4. 2017); č. 2 (schváleno starostkou městyse dne 4. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 5. 2017); č. 3 (schváleno starostkou městyse dne 9. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 30. 6. 2017); č. 4 (schváleno starostkou městyse dne 3. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 7. 2017); č. 5 (schváleno starostkou městyse dne 4. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 4. 8. 2017); č. 6 (schváleno starostkou městyse dne 11. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 11. 9. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření byla vyvěšena na úřední desce obce s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtový výhled: sestavený dne 30. 1. 2017 na roky 2018 - 2020; rozpočtový výhled (výhled hospodaření) byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 23. 3. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 23. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2018 zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2017; rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 21. 12. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2017 zastupitelstvem městyse dne 15. 3. 2017; rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 23. 3. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace na pořízení automobilu a jeho úprava pro převoz lidí s tělesným postižením ze dne 8. 11. 2017, městys poskytovatel; vyúčtování účelové dotace ze dne 12. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Tištin zřízené městysem Tištin uzavřená s Olomouckým krajem dne 7. 6. 2017; rozpočtové opatření KÚOK ze dne 20. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Tištin, ÚZ 00 415; účtování příjmu a čerpání dotace; finanční vyúčtování dotace a závěrečná zpráva ze dne 11. 12. 2017

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01463/OSR/DSM ve výši 290 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu budovy úřadu městyse v Tištině uzavřená s Olomouckým krajem dne 16. 6. 2017; rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 290 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu budovy úřadu městyse v Tištině, ÚZ 00 440; doklady k čerpání a účtování dotace; závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 11. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017; ÚZ 98 071; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 5. 12. 2017, finanční vypořádání dotace ze dne 23. 1. 2018
- Smlouvy nájemní: pachtovní smlouva č. 1283 na pacht pozemků v k. ú. Tištín ze dne 27. 11. 2017, městys propachtovatel
- Smlouvy o dílo: smlouva o dílo na akci "Komunitní centrum Tištín" ze dne 30. 11. 2017, městys objednatel; zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 6. 12. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na nákup pozemku parc. č. st. 105 zast. pl. a nádv., jehož součástí je stavba č. p. 80 rod. dům v části obce Tištín, v katastrálním území a obci Tištín ze dne 23. 5. 2017, městys kupující
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na nákup pozemku parc. č. st. 40 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Tištín, jehož součástí je stavba rodinného domu čp. 82 v obci Tištín ze dne 26. 4. 2017, městys kupující
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 0317262439/LCD ze dne 18. 7. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě - podzemního vedení plynovodního řadu na částech pozemků dle GP 402-3066/2017 ze dne 29. 8. 2017, městys povinný
- Účetní závěrka městyse Tištín za rok 2016: schválená zastupitelstvem městyse dne 15. 3. 2017
- Účetní závěrka ZŠ a MŠ Tištín, okres Prostějov, Op. o. za rok 2016: schválená zastupitelstvem městyse dne 15. 3. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: zápis z veřejnosprávní kontroly na základě zákona č. 320/2001 Sb. u kontrolovaného subjektu: Základní škola a Mateřská škola Tištín, příspěvková organizace ze dne 30. 1. 2017
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. u městyse Tištín: ze dne 10. 1. 2017
- Záписy z činnosti finančního výboru: ze dne 6. 3., 14. 3. a 24. 7. 2017
- Záписy z činnosti finančního výboru: ze dne 18. 10. a 19. 12. 2017
- Záписy z činnosti kontrolního výboru: ze dne 10. 11. a 30. 11. 2017
- Záписy z činnosti kontrolního výboru: ze dne 24. 4. a 24. 7. 2017

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 10., 29. 11. a 20. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1., 15. 3., 5. 4., 3. 5., 29. 5., 13. 7., 28. 8. a 26. 9. 2017
- Závěrečný účet: městyse za rok 2016 schválený zastupitelstvem městyse dne 15. 3. 2017 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce v době od 27. 2. do 15. 3. 2017; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16. 3. 2017; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2016 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 14. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou a darovací 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 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 Tištin 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 městyse Tištin za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Tištin 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,02 %

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 Tištin k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tištin, 12. 2. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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.

Já, níže podepsaná starostka městyse Tištín prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse 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 městyse Tištín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka městyse dne 12. 2. 2018.

Alena Wagnerová

.....



Wagnerová
.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Tištín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly