

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/45081/2018/OK/7946

Č.j.: KUOK 820/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2018,

IČ 00302325

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 29. 8. 2018 - 30. 8. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 3. 4. 2019 - 4. 4. 2019. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bernartice za rok 2018 dne 13. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bernartice

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Aleš Lichnovský
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:

Ing. Mojmír Michálek - starosta
Erika Osmančíková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 (do schválení rozpočtu obce) schválená Zastupitelstvem obce Bernartice dne 7. 12. 2017 - zveřejněna na internetových stránkách obce od 7. 12. 2017 do 22. 2. 2018

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2019 - uveřejněné zákonným způsobem od 6. 12. 2018 do 14. 2. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 6. 12. 2018 - schválení pravidel rozpočtového provizoria na rok 2019
- Schválený rozpočet: obce Bernartice na rok 2018 zastupitelstvem obce v rozsahu předloženého návrhu dne 22. 2. 2018 a zveřejněný zákonným způsobem od 22. 2. 2018; Návrh rozpočtu obce Bernartice na rok 2018 zveřejněný zákonným způsobem od 30. 1. 2018 do 22. 2. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Bernartice na období 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce v rozsahu předloženého návrhu 22. 2. 2017 a zveřejněný zákonným způsobem od 22. 2. 2018; Návrh rozpočtového výhledu obce Bernartice na roky 2018 - 2022 zveřejněný zákonným způsobem od 30. 1. 2018 do 22. 2. 2018
- Závěrečný účet: projednaný na zastupitelstvu obce dne 21. 6. 2018 byl zveřejněn zákonným způsobem od 22. 6. 2018; Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn zákonným způsobem od 18. 4. 2018 do 30. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: kontrola účetních dokladů k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1 - 7/2018 včetně účetních dokladů v období, na účtu veden sociální fond
- Bankovní výpis: 3 bankovní výpisy ke 3 běžným účtům vedeným u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2018, účty vedeny k hospodářské činnosti "Hostinec", "Bowling" a "Tančírna", ověření konečných zůstatků účtů
- Bankovní výpis: elektronický bankovní výpis č. 57 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2018, ověření konečného zůstatku účtu
- Bankovní výpis: elektronický bankovní výpis č. 234 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) ze dne 31. 12. 2018, ověření konečného zůstatku účtu
- Hlavní kniha: (za SU a AU) sestavená za období 7/2018
- Hlavní kniha: (za SU a AU) sestavená za období 12/2018
- Hospodářská činnost Bowling: vystavená faktura č. 4018020 dne 24. 5. 2018 na částku 8 000,- Kč za pronájem bowlingových drah na akci "Turnaj v bowlingu o putovní pohár" pro Veterány Policie ČR Olomouckého kraje konaný dne 19. 5. 2018, se splatností 14. 6. 2018, účetní doklad č. 4018020 ze dne 19. 5. 2018, elektronický bankovní výpis č. 101 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) ze dne 5. 6. 2018, účetní doklad č. 552018467 z 5. 6. 2018
- Hospodářská činnost Tančírna Račí Údolí: vystavená faktura č. 4018022 dne 4. 6. 2018 na částku 409,- Kč za kulturní akce na Tančírně v Račím údolí - květen 2018 - pohoštění, se splatností 18. 6. 2018, účetní doklad č. 4018022 ze dne 31. 5. 2018, elektronický bankovní výpis č. 78 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (účet veden k hospodářské činnosti "Tančírna") ze dne 20. 6. 2018, účetní doklad č. 512018166 z 20. 6. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2018 vydaný starostou obce dne 30. 8. 2018, zastupitelstvem obce schválené složení inventarizační komise dne 30. 8. 2018; Příkaz k provedení inventarizace za rok 2018 vydaný v souladu se Směrnicí a stanovení členů inventarizační komise obce Bernartice ze dne 30. 8. 2018; Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 11. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2019; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, 031 - Pozemky, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým

věcem a souborům hmotných movitých věcí, 112 - Materiál na skladě, 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky k Odběratelům, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 241 - Běžný účet, 261 - Pokladna, 321 - Dodavatelé, 343 - Daň z přidané hodnoty, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce Bernartice za období 08 - 12/2018; Usnesení z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 8. 11. 2018 - stanovení výkonu funkce pro členy zastupitelstva obce, zřízení výborů a komisí, stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce 01 - 07/2018
- Pokladní doklad: obce (pokladna Pošta Partner) za období 12/2018, doklady č. 202018831 - 202018885
- Pokladní doklad: obce (hlavní pokladna) za období 12/2018, doklady č. 112018753 - 112018815
- Pokladní kniha (deník): obce (hlavní pokladna) za období 12/2018
- Pokladní kniha (deník): obce (pokladna Pošta Partner) za období 12/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Bernartice za rok 2017 - schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2018; Protokol o schválení účetní závěrky obce Bernartice ze dne 16. 7. 2018
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 6. 2018 - název "Provozovny", sestavována pravidelně čtvrtletně a vyhodnocovány výsledky jednotlivých hospodářských činností (Tančírna, Hostinec a Bowling)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018 - název "Provozovny", sestavována pravidelně čtvrtletně a vyhodnocovány výsledky jednotlivých hospodářských činností (Tančírna, Hostinec a Bowling)

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bernartice, p. o. za rok 2017 - schválená zastupitelstvem obce Bernartice dne 21. 6. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: uzavřená dne 23. 7. 2018 se Sdružením Karla Ditterse z Dittersdorfu, z. s., IČ 6498833 k poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 19. 4. 2018 - schválení finančního daru; Žádost o poskytnutí finančního daru ze dne 2. 3. 2018; Vyplacení finančního daru

- bankovní výpis ze dne 21. 8. 2018 - Komerční banka, a. s., č. 153 (elektronický), účetní doklad č. 892018059 ze dne 21. 8. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: příjemce: SH ČMS - SDH Bernartice, IČ 64631478, dotace ve výši 120 000 Kč na náklady spojené s podporou mládeže - sportovní a volnočasové aktivity dle podané žádosti; Žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 12. 2017, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 12. 2017; Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená dne 26. 4. 2018 (obec poskytovatel, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 26. 4. 2018); Rozpočtové opatření č. 2/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2018 (zveřejněno zákonným způsobem), účetní doklad č. 892018052 ze dne 26. 4. 2018, elektronický bankovní výpis č. 75 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 26. 4. 2018, účetní doklad č. 792018052 ze dne 36. 4. 2018; Finanční vyúčtování dotace ze dne 31. 5. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 22. 2. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 209 434,80 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Bernartice, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; Elektronický bankovní výpis č. 5 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 22. 2. 2018, účetní doklad č. 058201805 ze dne 22. 2. 2018, elektronický bankovní výpis č. 40 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., evidenční č. poukazu 892018014 ze dne 1. 3. 2018, účetní doklad č. 792018014 z 1. 3. 2018
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor na pozemku č. st. 123 v k. ú. Bernartice uzavřená dne 17. 7. 2018 mezi obcí Bernartice (pronajímatel) a M. Z. (nájemce) a schválená zastupitelstvem obce 22. 2. 2018; Záměr obce Bernartice pronajmout pozemek - zveřejněn zákonným způsobem ve dnech 7. 11. - 7. 12. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 3. 4. 2018 uzavřená mezi obcí Bernartice a fyzickými osobami (prodávající) na prodej pozemku st. parc. č. 86/2 o výměře 112 m², st. parc. č. 93 o výměře 298 m², parc. č. 3141/8 o výměře 84 m², parc. č. 3141/20 o výměře 19 m², parc. č. 841/3 o výměře 1373 m², parc. č. 841/1 o výměře 1140 m² a parc. č. 840 o výměře 528 m² vše v k. ú. Bernartice za dohodnutou kupní cenu 97 872 Kč, která byla schválena na zastupitelstvu obce 22. 2. 2018 - návrh na vklad práv do katastru nemovitostí ze dne 5. 4. 2018; Financování schváleno rozpočtovým opatřením č. 1 ze dne 15. 3. 2018; Předpis závazku a platba - účetní doklad č. 69069028 ze dne 5. 4. 2018, účetní doklady č. 892018034-6 ze dne 30. 4. 2018,
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená dne 13. 8. 2018 s Arcibiskupstvím olomoucké, IČ 00445151 (prodávající) za účelem nákupu pozemků p. č. 912 o výměře 196 m², jehož součástí je budova bez č. p., p. č. 913 o výměře 697 m², jehož součástí je budova č. p. 112, p. č. 914 o výměře 516 m² a p. č. 911 o výměře 933 m² vše v k. ú. Javorník - město, a pozemku p. č. 22/170 o výměře 92 m² v k. ú. Zálesí u Javorníka - právní účinky vkladu k 11. 9. 2018; Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 19. 4. 2018 - schválení nákupu předmětných pozemků; Předpis a úhrada závazku - rozpočtové opatření č. 5 zastupitelstva obce ze dne 30. 8. 2018 - uveřejněné zákonným způsobem od 30. 8. 2018, účetní doklad č. 892018071 a č. 792018071 včetně výpisu č. 163 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s.; Zaúčtování do majetku obce - účetní doklad č. 692018071
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená s předávajícím Česká republika - Hasičský záchranný sbor Olomouckého kraje dne 12. 7. 2018 (obec přejímající); Usnesení Zastupitelstva obce

Bernartice ze dne 21. 6. 2018 - schválení převodu majetku; Předávací protokol sepsaný dne 19. 6. 2018 - převzatý majetek v zůstatkové hodnotě ke dni 30. 6. 2018 v celkové výši 312 664,97 Kč; Zaúčtování převodu - účetní doklad č. 69069061 ze dne 16. 6. 2018, účetní doklad č. 69069049 ze dne 12. 7. 2018

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva (obec prodávající) a Smlouva o zřízení věcného břemene (obec oprávněná) uzavřená dne 10. 8. 2018 s fyzickou osobou A. CH., k pozemkům p. č. 2572/5 o výměře 35 m² a p. č. 2572/4 o výměře 237 m² v k. ú. Bernartice u Javorníka; Záměr prodeje pozemků p. č. 2572/5 a p. č. 2572/4 v k. ú. Bernartice u Javorníka - uveřejněn od 14. 9. 2017 do 5. 10. 2017; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 21. 6. 2018 - schválení prodeje pozemků a věcného břemene; Předpis pohledávky, vyřazení z majetku obce a příjem finančních prostředků - účetní doklad č. 69069057, 69069058 a 552018597 ze dne 10. 8. 2018 včetně výpisu č. 146 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s.; Zaúčtování věcného břemene - účetní doklad č. 112018555 ze dne 10. 8. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k hospodářské činnosti schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2018 s účinností od 19. 4. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a mateřské školy, p. o. ze dne 8. 6. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce dne 19. 11. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 19. 2. 2018 a 25. 6. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 2. 2018, 19. 4. 2018 a 21. 6. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 22. 2. 2018, 19. 4. 2018 a 21. 6. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Sociální fond obce Bernartice; Zásady použití prostředků sociálního fondu zaměstnanců obce Bernartice včetně dodatku č. 1
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: bankovní výpis č. 14 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 31. 12. 2018, na účtu veden sociální fond, ověření konečného zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků

ostatní

- **akce: Oprava hřbitovní zdi a fasády márnice v Bernarticích:**

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu proběhlo v r. 2017; Smlouva o dílo č. 1/2018 uzavřená se zhotovitelem Plešivka Ladislav, Bernartice, IČ 66141613 dne 4. 1. 2018, obec objednatelem (zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 1. 2018); Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 1. 6. 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2018; Rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 15. 3. 2018 (zveřejněno zákonným způsobem); Předpis a úhrada faktur - 3 faktury vystavené dodavatelem Plešivka Ladislav, IČ 66141613 ve dnech 15. 3. 2018, 25. 5. 2018 a 27. 7. 2018 v celkové částce 740 704,00 Kč bez DPH (v režimu přenesené daňové povinnosti) za provedené práce při opravě hřbitovní zdi v Bernarticích, elektronický bankovní výpis č. 22 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2018, účetní doklad č. 802018147 ze dne 15. 3. 2018,

účetní doklad č. 872018147 ze dne 31. 7. 2018, elektronický bankovní výpis č. 23 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 3. 8. 2018, účetní doklad č. 802018334 ze dne 25. 5. 2018, účetní doklad č. 872018334 ze dne 3. 8. 2018, elektronický bankovní výpis č. 25 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 9. 8. 2018, účetní doklad č. 802018542 ze dne 27. 7. 2018, účetní doklad č. 852018452 ze dne 9. 8. 2018; Zápis o odevzdání a převzetí stavby č. P6 - ON 2 sepsaný dne 26. 7. 2018; Informace o skutečně uhrazené ceně - v den dílčího přezkoumání hospodaření byla skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele (nezobrazuje se datum zveřejnění);

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační č. 129D662001869 vydané Ministerstvem zemědělství ČR ze dne 22. 8. 2017 - dotace ve výši 700 000,00 Kč, termín Realizace akce (projektu stanovená poskytovatelem do 29. 9. 2018, termín Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) do 30. 9. 2018, účetní doklad č. 69069002 ze dne 1. 8. 2018; Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 18. 9. 2018; Protokol o kontrole sp. zn. 2018/ND/62/667/07079 vystavený Státním zemědělským intervenčním fondem dne 4. 10. 2018; Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 059201898 a 058201898 ze dne 9. 10. 2018 a výpis č. 36 z účtu Dotace vedeného u České národní banky

- **akce "Předcházení vzniku bioodpadu v obci Bernartice":**

Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 8. 6. 2017 - schválení realizace, postupů a financování projektu "Předcházení vzniku bioodpadu v obci Bernartice"; Usnesení Zastupitelstva obce Bernartice ze dne 20. 9. 2018 - schválení vzorové Smlouvy o výpůjčce a darovací uzavírané mezi obcí Bernartice (půjčitel) a občany obce (vypůjčiteli) v rámci projektu "Předcházení vzniku bioodpadu v obci Bernartice"; Zaúčtování příjmu dotace ve výši - účetní doklad č. 582018141 a výpis č. 52 z účtu Dotace vedeného u České národní banky ze dne 7. 12. 2018

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010320 Ministerstva životního prostředí (poskytovatel dotace) ze dne 26. 3. 2018 (přijato 29. 3. 2018) zaúčtovaná na podrozvahový účet 915 účetním dokladem 690690064; Zaúčtování příjmu dotace ve výši - účetní doklad č. 582018141 a výpis č. 52 z účtu Dotace vedeného u České národní banky

Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Předcházení vzniku bioodpadu v obci Bernartice" (dodávka) s předpokládanou cenou 825 400 Kč bez DPH prováděná na základě příkazní smlouvy ze dne 26. 1. 2018 společností Agentura regionálního rozvoje ČR, IČ 4634276: výzva a zadávací dokumentace k podání cenové nabídky ze dne 20. 6. 2018 zveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 6. 2018 a odeslaná 7 uchazečům s termínem na předložení nabídek do 3. 7. 2018; Nabídka od ELKOPLAST CZ, s. r. o., IČ 25347942 přijatá dne 29. 6. 2018 s nabídkovou cenou 824 200 Kč bez DPH, nabídka od SDO Technika, s. r. o., přijatá dne 29. 6. 2018 s nabídkovou cenou 821 200 Kč, záznam z hodnocení nabídek a posouzení podmínek účasti ze dne 3. 7. 2018; Kupní smlouva uzavřená s SDO Technika, s. r. o., IČ 29446619 (prodávající) dne 25. 7. 2018 - zveřejněná na profilu zadavatele dne 25. 7. 2018 - kupní cena 821 200 Kč bez DPH; Předpis a úhrada závazku - rozpočtové opatření č. 5 zastupitelstva obce ze dne 30. 8. 2018 - uveřejněné zákonným způsobem od 30. 8. 2018, faktura č. 20180779 ze dne 12. 9. 2018 ve výši 821 200 Kč, účetní doklad č. 802018676 a č. 852018676 a bankovní výpis č. 32 z účtu Dotace vedeného u České národní banky; Předávací protokol k předání předmětu zakázky (kompostéry) ze dne 12. 9. 2018; Informace o skutečně uhrazené ceně - skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou smlouvu a 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bernartice za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bernartice 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	0,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Bernartice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 5. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernartice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 4. 4. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Bernartice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Lhůta pro svolání ustavujícího zasedání nově zvoleného zastupitelstva

Dne 19. 10. 2018 byly vyhlášeny výsledky voleb do zastupitelstev obcí, které proběhly ve dnech 5. a 6. října 2018.

Dle § 91 zákona o obcích ustavující zasedání nově zvoleného zastupitelstva obce svolává dosavadní starosta po uplynutí lhůty pro podání návrhu soudu na neplatnost voleb nebo neplatnost hlasování tak, aby se konalo do 15 dnů ode dne uplynutí této lhůty, a jestliže

byl návrh na neplatnost voleb nebo na neplatnost hlasování podán, do 15 dnů ode dne právní moci rozhodnutí soudu o posledním z podaných návrhů, pokud žádnému z podaných návrhů nebylo vyhověno.

Jestliže nebyl podán návrh na neplatnost voleb nebo hlasování, měl dosavadní starosta obce povinnost svolat ustavující zasedání tak, aby se konalo nejpozději 5. listopadu 2018 (poslední den patnáctidenní lhůty pro jeho konání připadl na sobotu 3. listopadu 2018, takže zákonná lhůta skončila až nejbližší následující pracovní den).