

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/35026/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 1290/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2019,

IČ 00301701

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 2. 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 obce Partutovice za rok 2019 dne 29. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Partutovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 2. 2020 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 obce: Ing. Jaroslav Šindler - starosta

Petra Kandlerová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Partutovice 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 obce Partutovice 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 obce Partutovice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Partutovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020, zveřejněný na úřední desce i na elektronické úřední desce v termínu od 21. 11. 2019 do 12. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 30. 10. 2018 pověřilo starostu k provádění rozpočtových opatření nezbytných k zajištění plynulého hospodaření obce v průběhu celého volebního období 2018 - 2022 bez omezení včetně změn závazných ukazatelů po předchozím projednání s místostarostou
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněn na elektronické úřední desce od 19. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněn na elektronické úřední desce od 17. 12. 2018, návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na úřední desce i na elektronické úřední desce v termínu od 26. 11. 2018 do 14. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Partutovice na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018, návrh zveřejněn od 12. 10. 2018 do 30. 10. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na elektronické úřední desce od 31. 10. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019, návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 14. 5. 2019 do 7. 6. 2019, schválený závěrečný účet obce za rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce dne 17. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 10 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období říjen 2019, včetně příslušných účetních dokladů, hlavní činnost
- Bankovní výpis: č. 19 k účtu hospodářské činnosti les, vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 1 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 24. 12. 2019 - 25. 1. 2020 - zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 031 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 4. 12. 2019 do 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 35 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 10 k účtu hospodářské činnosti pohostinství, vedenému u Komerční banky, a. s. za období říjen 2019, včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 13 - 17 k účtu hospodářské činnosti les, vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 5. 9. 2019 do 9. 10. 2019, včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 10 k účtu hospodářské činnosti pálenice, vedenému u Komerční banky, a. s. za období říjen 2019, včetně příslušných účetních dokladů

- Bankovní výpis: č. 1 k účtu hospodářské činnosti pálenice, vedenému u Komerční banky, a. s. za období 24. 12. 2019 - 25. 1. 2020 - zůstatek k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 1 k účtu hospodářské činnosti pohostinství, vedenému u Komerční banky, a. s. za období 24. 12. 2019 - 23. 1. 2020 - zůstatek k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 27 - 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období říjen 2019, včetně příslušných účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: s účetní obce ze dne 30. 11. 2010, s knihovnicí obce ze dne 1. 11. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace pro rok 2019 ze dne 12. 12. 2019, Příkaz k provedení inventarizace včetně jmenování členů inventarizační komise ze dne 12. 12. 2019, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2019 ze dne 17. 12. 2019, Inventarizační zpráva - Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2019 ze dne 28. 1. 2020, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: období leden - říjen 2019, poř. č. 1 - 307
- Kniha došlých faktur: období listopad - prosinec 2019, poř. č. 308 - 389
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - říjen 2019, poř. č. 1/2019 - 18/2019
- Kniha odeslaných faktur: za období listopad - prosinec 2019, poř. č. 19/2019
- Pokladní doklad: č. 605 - 617 hlavní činnosti za období říjen 2019, včetně příslušných účetních dokladů
- Pokladní doklad: č. 2090 - 2099 hospodářské činnosti pohostinství za období říjen 2019, včetně příslušných účetních dokladů
- Pokladní doklad: č. 3036 - 3039 hospodářské činnosti pálenice za období říjen 2019, včetně příslušných účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období leden - říjen 2019, č. 1 - č. 590
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti pálenice za období leden - říjen 2019, č. 3001 - č. 3039
- Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období prosinec 2019, č. 605 - č. 617
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti pohostinství za období leden - říjen 2019, č. 2001 - č. 2099
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 6. 6. 2019, účetní doklad č. 1333 ze dne 7. 6. 2019, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - říjen 2019
- za období listopad - prosinec 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Partutovice, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zastupitelstvo obce dne 6. 6. 2019 schválilo hospodářský výsledek příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Partutovice ve výši 51 572,91 Kč a jeho přerozdělení do rezervního fondu
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Partutovicích, organizační složky obce ze dne 1. 8. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Partutovice za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 6. 6. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2019/03502/OSR/DSM na peněžitý dar ve výši 100 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 6. 9. 2019 (obec obdarovaná), schválená zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2019, rozpočtové opatření č. 7/2019 schválené starostou obce dne 11. 9. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 10. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 8. - 25. 9. 2019, na kterém je dne 16. 9. 2019 zaúčtováno přijetí daru od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 1500 ze dne 16. 9. 2019, kterým je zaúčtováno přijetí daru
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2019/03028/OMPSČ/OSB na pozemky, uzavřená s Olomouckým krajem dne 1. 7. 2019 (obec dárce i obdarovaný), schválená zastupitelstvem obce 6. 6. 2019, účetní doklad č. 1339 ze dne 2. 7. 2019, kterým je zaúčtováno vyřazení a zařazení darovaných pozemků, záměr bezúplatně převést pozemky zveřejněn na úřední desce obce od 21. 11. 2018 do 14. 12. 2018, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 2. 7. 2019
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí Partutovice a Včelím královstvím, z. s. dne 26. 3. 2019 (obec dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2019, bankovní výpis č. 4 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 26. 3. 2019 do 25. 4. 2019, na kterém je dne 12. 4. 2019 zaúčtováno poskytnutí daru, účetní doklad č. 1190 ze dne 12. 4. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 27. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 822 397 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Partutovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů (ÚZ 33063), bankovní výpis č. 15 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 27. 5. 2019, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Partutovice, bankovní výpis č. 17 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 4. 6. 2019, na kterém je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole

Partutovice, účetní doklad č. 5018 ze dne 27. 5. 2019, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Partutovice, účetní doklad č. 5020 ze dne 4. 6. 2019, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Partutovice, rozpočtové opatření č. 4/2019 schválené starostou obce dne 20. 5. 2019, zveřejněné na úřední desce obce dne 11. 6. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací od Olomouckého kraje pro Základní školu a Mateřskou školu Partutovice

- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 ze dne 30. 12. 2019 ke Smlouvě o nájmu části nemovitosti a úhradě služeb spojených s jejich užíváním čj. nájemce HSOL-6316-1/2013 ze dne 31. 10. 2013, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2017 pro hospodářskou činnost s účinností od 1. 8. 2017, Směrnice č. 2/2017 k vedení pokladny s účinností od 1. 1. 2018, Jednací řád zastupitelstva obce Partutovice, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol z provedené kontroly v Základní škole Partutovice, příspěvkové organizaci ze dne 12. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 21. 5. 2019, 25. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 15. 5. 2019, Zápis z jednání finančního výboru nahrazující interní audit dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 23. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 3. 2019, 6. 6. 2019, 5. 9. 2019, 31. 10. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis - Fond obnovy vodovodu a kanalizace s účinností od 13. 12. 2018, zřízení fondu schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 1334 ze dne 28. 6. 2019, kterým je zaúčtován příděl do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace ve výši 110 000 Kč, rozpočtové opatření č. 5/2019 schválené starostou obce dne 5. 6. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 2. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přidělem do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace, usnesení zastupitelstva ze dne 6. 6. 2019, kterým je schválen příděl do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace ve výši 110 000 Kč

ostatní

- akce "Inženýrské sítě pro lokalitu výstavby rodinných domků - veřejné osvětlení a rozhlas":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02413/OSR/DSM ve výši 325 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Inženýrské sítě pro lokalitu výstavby rodinných domků - veřejné osvětlení a rozhlas", na výstavbu osvětlení a rozhlasu v obci, uzavřená s Olomouckým krajem dne 6. 8. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 13. 8. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 325 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Inženýrské sítě pro lokalitu výstavby rodinných domků - veřejné osvětlení a rozhlas", Vyúčtování dotace ze dne 4. 12. 2019 včetně Závěrečné zprávy o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2019 a finančního vyúčtování dotace (doručeno na KÚOK dne 9. 12. 2019),

- účetní doklad č. 1423 ze dne 13. 8. 2019, kterým je zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 342 ze dne 28. 11. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. FV-20/2019, účetní doklad č. 1621 ze dne 28. 11. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. FV-20/2019, účetní doklad č. 1630 ze dne 2. 12. 2019, kterým je zaúčtována vratka nečerpané dotace od Olomouckého kraje na akci,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Inženýrské sítě pro lokalitu výstavby rodinných domků - veřejné osvětlení a rozhlas", Výzva k podání cenové nabídky na akci "Inženýrské sítě pro lokalitu výstavby rodinných domků - veřejné osvětlení a rozhlas" ze dne 8. 7. 2019 - převzetí osobně dne 8. 7. 2019, cenové nabídky, Protokol o výběru dodavatele díla pro zpracování zakázky ze dne 29. 7. 2019,
- Smlouva o dílo a obchodní podmínky na realizaci akce "Inženýrské sítě pro lokalitu výstavby rodinných domků - veřejné osvětlení a rozhlas" ze dne 30. 7. 2019,
- bankovní výpis č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 7. - 25. 8. 2019, na kterém je dne 13. 8. 2019 zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 11. - 25. 12. 2019, na kterém je dne 28. 11. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. FV-20/2019 a dne 2. 12. 2019 zaúčtována vratka nečerpané dotace od Olomouckého kraje na akci,
- rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené starostou obce dne 11. 7. 2019, zveřejněné na úřední desce obce dne 30. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 9/2019 schválené starostou obce dne 14. 11. 2019, zveřejněné na úřední desce obce dne 9. 12. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci,
- faktura č. FV-20/2019 za akci "Inženýrské sítě pro lokalitu výstavby rodinných domků - veřejné osvětlení a rozhlas" ze dne 21. 11. 2019, Protokol o předání a převzetí provedeného díla ze dne 18. 11. 2019
- **akce "Pořízení spojových prostředků - vozidlové analogové radiostanice včetně antén, mikrofону a příslušenství pro zástavbu vozidla a ruční radiostanice s příslušenstvím":**
 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01874/OKH/DSM ve výši 26 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Partutovice - pouze na pořízení spojových prostředků - vozidlové analogové radiostanice včetně antén, mikrofону a příslušenství pro zástavbu vozidla a ruční radiostanice s příslušenstvím, uzavřená s Olomouckým krajem dne 26. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 9. 7. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Partutovice, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 24. 9. 2019,
 - faktura č. 190100026 ze dne 5. 8. 2019 za radiostanice, mikrofóny, anténu,
 - bankovní výpis č. 7 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 6. - 25. 7. 2019, na kterém je dne 9. 7. 2019 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 7. - 25. 8. 2019, na kterém je dne 20. 8. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. 190100026,
 - účetní doklad č. 1359 ze dne 9. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 216 ze dne 19. 8. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 190100026, účetní doklad č. 1442 ze dne 20. 8. 2019, kterým

je zaúčtována úhrada faktury č. 190100026 a zařazení do majetku obce, účetní doklad č. 1443 ze dne 20. 8. 2019, kterým je vyúčtována dotace,

- rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené starostou obce dne 11. 7. 2019, zveřejněné na úřední desce obce dne 30. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje pro SDH Partutovice - příjmy a výdaje

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,

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	3,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Partutovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 19. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2019 vykonali:

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 obce Partutovice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 18. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Partutovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly