

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53854/2018/OK/7152

Č.j.: KUOK 21669/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bedihošť za rok 2018,

IČ 00288004

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 5. – 6. 11. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 11. – 12. 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 Bedihošť za rok 2018 dne 1. 10. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bedihošť

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová
kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek
Ing. Eva Reková

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: Jiří Zips - starosta
Vladimíra Mlatečková - účetní

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

ZÁVĚR

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2019 zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 4. 12. 2018 do 19. 12. 2018; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce obce v době od 4. 12. 2018 do 19. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 10/2018 dne 5. 10. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 26. 10. 2018; č. 11/2018 dne 25. 10. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 19. 11. 2018; č. 12/2018 dne 5. 11. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 20. 11. 2018; zastupitelstvem obce č. 13/2018 dne 14. 11. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 20. 11. 2018 a č. 15/2018 dne 19. 12. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 1. 2019; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce ve dnech 26. 10. 2018, 19. 11. 2018, 20. 11. 2018 a 5. 1. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 1/2018 dne 15. 1. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 2. 2018; zastupitelstvem obce č. 2/2018 dne 21. 2. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 19. 3. 2018; starostou obce č. 3/2018 dne 26. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 17. 4. 2018; č. 4/2018 dne 23. 4. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 5. 2018; zastupitelstvem obce č. 5/2018 dne 9. 5. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 6. 2018; č. 6/2018 dne 27. 6. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 18. 7. 2018; starostou obce č. 7/2018 dne 20. 7. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 18. 8. 2018; č. 8/2018 dne 8. 8. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 1. 9. 2018; zastupitelstvem obce č. 9/2018 dne 12. 9. 2018, zveřejněno v elektronické podobě dne 1. 10. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření byla vyvěšena na úřední desce obce dne 1. 2. 2018, 19. 3. 2018, 17. 4. 2018, 14. 5. 2018, 5. 6. 2018, 18. 7. 2018, 18. 8. 2018, 1. 9. 2018 a 1. 10. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018; rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 1. 2019; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 15. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017; rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2018 - 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce byl dne 3. 4. 2017; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 4. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 27. 6. 2018 s výhradou; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 3. 5. 2018 do 18. 5. 2018; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2018; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 28. 6. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu sociálního fondu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2018/11 - 2018/18 za období 6 - 9/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2018/167 - 2018/185 za období 9/2018 včetně vnitřních účetních dokladů

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 14 - 22 za období 6 - 9/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohody o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřené s pracovníky obce ve dnech 1. 9. 2003 a 16. 2. 2009
- Faktura: došlá č. 300 - 335 za období 9/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Faktura: vydaná č. 201801 - 201827 za období 1 - 8/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2018
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva obce ze dne 28. 1. 2019; Plán inventur za rok 2018 ze dne 19. 12. 2018; Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2018
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 270 - 292 za období 7/2018 včetně vnitřních účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedená ručně
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Bedihošť sestavená za rok 2017 sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Bedihošť sestavená za rok 2017 sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 6. 3. 2018; obec - dárce; darem je finanční částka 10 000 Kč na uspořádání společenských sportovních akcí žáků ZŠ; zápis z 21. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 2. 2018 (schválení poskytnutí daru)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 1. 9. 2018; obec - obdarovaný; darem je pamětní deska k výročí vzniku republiky
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 45 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, ÚZ 98 187; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně

- zaúčtování; Předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 11. 12. 2018; Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Bedihošť (pořízení 5 kompletů zásahových třívrstevných hasičských obleků) uzavřená s Olomouckým krajem dne 23. 5. 2018; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Bedihošť, ÚZ 00 415; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Závěrečná zpráva včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 22. 10. 2018
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, ÚZ 98008; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 27. 3. 2018; Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2019
 - Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 3. 8. 2009 uzavřený dne 10. 5. 2018, obec pronajímatel; Zápis z 22. zasedání zastupitelstva obce Bedihošť ze dne 9. 5. 2018 (schválení pronájmu)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla Man ze dne 7. 11. 2018, obec kupující; Zápis z 1. zasedání Zastupitelstva obce Bedihošť, konaného dne 14. 11. 2018 (schválení nákupu auta); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a.s. ze dne 8. 11. 2018 (úhrada kupní ceny); vnitřní účetní doklad č. 811 ze dne 8. 11. 2018 (zaúčtování úhrady faktury a zařazení do majetku); karta majetku - inventurní číslo 964
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 9. 4. 2018; obec - prodávající; předmětem smlouvy je prodej části pozemku parc. č. 132 v k. ú. Bedihošť; zápis z 21. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 2. 2018 (schválení prodeje části pozemku)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330047508/001 na pozemku parc. č. 1395 v katastrálním území Bedihošť ze dne 14. 3. 2018, obec povinná; Zápis z 21. zasedání zastupitelstva obce Bedihošť ze dne 21. 2. 2018 (schválení věcného břemene); faktura - daňový doklad číslo 201821 ze dne 9. 5. 2018; vnitřní účetní doklad č. 100122 ze dne 26. 4. 2018 (předpis faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB č. 2018/129; vnitřní účetní doklad č. 475 ze dne 9. 7. 2018 (platba za věcné břemeno)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava střechy na budově č. p. 13 Bedihošť": 3 x e-mail ze dne 20. 4. 2018 + příloha Žádost o zaslání rozpočtu do 26. 4. 2018 12 hod.; 3 cenové nabídky; Protokol z otvírání obálek ze dne 26. 4. 2018; Zápis z výběrového řízení na nabídku na veřejnou zakázku malého rozsahu "Oprava střechy na obecním domě v Bedihošti čp. 13" ze dne 26. 4. 2018; 3 e-maily ze dne 26. 4. 2018 - Oznámení o výsledku výběrového řízení; Smlouva o dílo ze dne 29. 6. 2018 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 3. 7. 2018; Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 29. 6. 2018 uzavřený dne 27. 8. 2018 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 6. 9. 2018 (viz Protokol o zadavatelem uveřejněné dokumentaci k VZ na Profilu zadavatele - KDV); Oznámení o výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky uveřejněné na profilu zadavatele dne 24. 9. 2018; faktura č. 2018020 ze dne 11. 9. 2018 - zaplacená z běžného účtu u ČSOB, a. s. dne 11. 9. 2018; předpis faktury - vnitřní účetní doklad č. 100320 ze dne 31. 8. 2018 (včetně DPH - přenesená působnost); úhrada faktury - vnitřní účetní doklad č. 640 ze dne 11. 9. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly zřizovatele dle zákona č. 320/2001 Sb. u kontrolovaného subjektu - Základní škola a mateřská škola Bedihošť ze dne 14. 12. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly zřizovatele dle zákona č. 320/2001 Sb. u kontrolovaného subjektu - Základní škola a mateřská škola Bedihošť ze dne 3. 5. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 10. 2018, ze dne 14. 11. 2018 a ze dne 19. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o provedené kontrole finančním výborem č. 1/2018 ze dne 5. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 4. 1. 2018 a 18. 7. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 21. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 2/2018 ze dne 19. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 2. 2018, ze dne 9. 5. 2018, ze dne 27. 6. 2018 a ze dne 12. 9. 2018

ostatní

- Protokol č. 1/2018 o provedené kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, nahrazující interní audit u obce Bedihošť: ze dne 5. 9. 2018

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- 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 ručitého 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 obce Bedihošť 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 Bedihošť za rok 2017 bylo zjištěno:

1. Dne 21. 8. 2017 uzavřela obec Bedihošť smlouvu o dílo na akci "Cyklostezka na k. ú. Bedihošť - III. etapa" a dne 28. 8. 2017 ji uveřejnila na profilu zadavatele. Kontrolou bylo zjištěno, že ke smlouvě o dílo byly uzavřeny 4 dodatky: č. 1 dne 27. 9. 2017, č. 2 dne 1. 12. 2017, č. 3 dne 8. 12. 2017 a č. 4 dne 15. 12. 2017. Uvedené dodatky ke smlouvě o dílo byly uveřejněny na profilu zadavatele dne 26. 4. 2018. Téhož dne byla uveřejněna na profilu zadavatele i výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky. Obec nedodržela zákonem stanovené lhůty pro uveřejnění dokumentů - dodatků a výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na profilu zadavatele.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

Doloženo: změna smlouvy - dodatek č. 1 ze dne 27. 9. 2017

změna smlouvy - dodatek č. 2 ze dne 1. 12. 2017

změna smlouvy - dodatek č. 3 ze dne 8. 12. 2017

změna smlouvy - dodatek č. 4 ze dne 15. 12. 2017

protokol o zadavatelem uveřejněné dokumentaci k VZ na profilu zadavatele ze dne 26. 4. 2017

Přijatá opatření: Dne 27. 6. 2018 byl na zasedání ZO Bedihošť schválen Závěrečný účet obce za rok 2017 s výhradou. Zastupitelstvo obce Bedihošť přijalo toto opatření:

Veškeré nové smlouvy a dodatky ke smlouvám budou v termínu vždy vyvěšeny na veřejném portále a výše skutečně uhrazené ceny za plnění smluv budou zveřejněny do tří měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele. Dále stanovujeme lhůtu pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, a to do 30. 9. 2018.

Obec Bedihošť zaslala písemnou zprávu o plnění přijatých opatření dne 24. 9. 2018. Obec přijala následující opatření: všechny smlouvy a dodatky, které byly uzavřeny po 26. 4. 2018, byly řádně a v termínu vyvěšeny na profilu zadavatele a uveřejněna skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy např. akce Oprava střechy na budově č. p. 13 a Oprava chodníků na ul. Prostějovská. Dále obec sdělila, že všechny další smlouvy budou již v termínu vždy vyvěšeny na profilu zadavatele. Za vyvěšování a zveřejňování smluv a skutečně uhrazené ceny za plnění smluv zodpovídá starosta obce.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bedihošť 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	2,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,11 %
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 Bedihošť k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Prostějov 15. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Ing. Eva Reková

.....
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 Bedihošť byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 12. 4. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bedihošť

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu

Zastupitelstvo obce Bedihošť na svém 23. zasedání konaném dne 27. 6. 2018 projednalo a schválilo celoroční hospodaření obce a závěrečný účet za rok 2017 s výhradou.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce od 3. 5. 2018 do 18. 5. 2018.

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu.