

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54541/2020/OK/7960

Č.j.: KUOK 1390/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2020

IČ 00299197

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 5. 10. 2020 - 6. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. 5. 2021 - 20. 5. 2021.

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 Majetín za rok 2020 dne 18. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Majetín

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 19. 5. 2021 - 20. 5. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Daniela Machalová

kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová

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:

Miroslava Zavadilová - starostka

Miloslava Krkošková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2020

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

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,03 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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 Majetín k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2020 do 18. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 25. 10. 2019 do 12. 11. 2019
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Majetín ze dne 8. 9. 2015 - zastupitelstvo obce schvaluje starostce obce Majetín přenesení pravomoci provádět a schvalovat veškerá rozpočtová opatření v plném rozsahu
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020 usnesením č. 15/15/2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2019 usnesením č. 23/7/2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 11. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2019 usnesením č. 24/7/2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 11. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněn před projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 25. 10. 2019 do 12. 11. 2019
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 29. 5. 2020 do 16. 6. 2020; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 15. 6. 2020 projednalo závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a usnesením č. 4/11/2020 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 7. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů obce vedených u České spořitelny, a. s. a České národní banky k datu 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků úvěrových účtů obce vedených u České spořitelny, a. s. k datu 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: kontrola zůstatku základního běžného účtu (Sociální fond) vedeného u České spořitelny, a. s. k datu 31. 12. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín ze dne 1. 12. 2011; Vnitřní předpis k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín - č. 1/2013 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce ze dne 10. 12. 2013; Plán inventur na rok 2020 ze dne 18. 12. 2020; Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 18. 12. 2020; Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 21. 12. 2020; Inventarizační zpráva 2020 ze dne

8. 2. 2021; Inventurní soupisy jednotlivých účtů ke dni 31. 12. 2020, Záznam o vyřazení majetku k 31. 12. 2020; Výpis z Katastru nemovitostí
- Odměňování členů zastupitelstva: rekapitulace mezd za období 9 - 12/2020
 - Odměňování členů zastupitelstva: rekapitulace mezd za období 1 - 8/2020
 - Pokladní doklady: pokladní doklad č. 301656 ze dne 18. 12. 2020 - nájemné nebytových prostor za období 3 - 12/2020, pokladní doklad č. 301686 ze dne 29. 12. 2020 - odvod hotovosti do banky
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2020
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2020
 - Rozvaha: Analytická rozvaha (SU, AU) za období 12/2020
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
 - Rozvaha: Analytická rozvaha (SU, AU) za období 8/2020
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
 - Účetní doklady: opisy položek účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí, účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí, účtu 401 - Jmění účetní jednotky, účtu 419 - Ostatní fondy za období 1 - 12/2020
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020 usnesením č. 3/11/2020; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Majetín ke dni 31. 12. 2019 ze dne 15. 6. 2020; informace do CSÚIS zaslána dne 22. 7. 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Majetín, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5/10/2020 dne 23. 4. 2020; Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 23. 4. 2020; informace do CSÚIS odeslána dne 24. 7. 2020; kladný hospodářský výsledek ve výši 38 422,52 Kč a jeho převod do fondu rezerv školy schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 4. 2020 usnesením č. 5/10/2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ze dne 14. 4. 2020 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace, IČ: 75029464, kontrola provedena dne 8. 4. 2020); Pověření č. 1/2020 VK/1 k provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 16. 3. 2020; Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2020 ze dne 16. 3. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s Olomouckým krajem (dárce) dne 1. 10. 2020 na peněžitý dar ve výši 35 000 Kč (obec obdarovaná) za účelem využití daru na ochranu životního prostředí pro rozvoj tříděného sběru komunálního odpadu, nabytí daru a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 6. 2020 usnesením č. 19/11/2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 15. 10. 2020 na finanční dar

ve výši 35 000 Kč v rámci projektu "Intenzifikace odděleného sběru a zajištění využití komunálních odpadů včetně jejich obalové složky na území Olomouckého kraje", příjem daru upraven rozpočtovým opatřením č. 13/2020 schváleném starostkou obce dne 6. 10. 2020 a zveřejněném na elektronické úřední desce dne 4. 11. 2020, předpis podmíněné pohledávky na podrozvahu - účetní doklad č. 400066 ze dne 16. 10. 2020, příjem finančních prostředků dne 16. 10. 2020 - datový výpis BUSINESS 24 č. 225 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 10. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 1724 ze dne 16. 10. 2020, zaúčtování daru do výnosů - účetní doklad č. 2331 ze dne 31. 12. 2020.

- Darovací smlouva: č. 2020D003 uzavřená mezi Obcí Majetín (dárce) a Spolkem TREND VOZÍČKÁŘŮ Olomouc, IČ: 00299197 (obdarovaný) dne 10. 3. 2020 na finanční dar ve výši 3 000 Kč. Dar je určený na podporu Benefičního koncertu. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2020. Předpis daru - účetní doklad č. 555012 ze dne 1. 3. 2020; úhrada daru - bankovní výpis České spořitelny, a. s. ze dne 13. 3. 2020, účetní doklad č. 338 ze dne 13. 3. 2020. Výdaj zohledněn v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020.
- Dohoda o provedení práce: uzavřená s členkou zastupitelstva obce dne 15. 6. 2020 na sjednané práce: vedoucí pracovní skupiny Komunitní centrum v rámci projektu: "Rozvoj komunitní práce v Majetíně" na dobu určitou do 31. 12. 2020; schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020 usnesením č. 22/11/2020.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi poskytovatelem - Obcí Majetín a příjemcem - Tělocvičná jednota SOKOL Majetín, IČ: 69600988 dne 29. 4. 2020 na neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na činnost v roce 2020 na základě žádosti ze dne 17. 1. 2020. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 12/9/2020 ze dne 27. 1. 2020. Čerpání dotace do 30. 11. 2020 a předložení vyúčtování nejpozději do 15. 12. 2020. Výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu na rok 2020 (§ 3419 pol. 5222). Dotace uhrazena - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován účetním dokladem č. 830 dne 30. 4. 2020. Finanční vyúčtování dotace - příloha č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace s Obcí Majetín ze dne 25. 11. 2020. Vratka dotace ve výši 4 152 Kč uhrazena dne 2. 12. 2020 - datový výpis BUSINESS 24 č. 266 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 2. 12. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 2173 ze dne 2. 12. 2020. Zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 2332 ze dne 31. 12. 2020.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi poskytovatelem - Obcí Majetín a příjemcem - TV-MAJ s. r. o. Majetín dne 4. 6. 2020 na investiční dotaci ve výši 105 610 Kč na provoz kabelové televize TV-MAJ v roce 2020 - rozšíření ústředny k doplnění modulů zajišťující satelitní příjem Skylink v normě DVB-T na základě žádosti ze dne 10. 3. 2020. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 9/10/2020 ze dne 23. 4. 2020. Čerpání dotace do 30. 11. 2020 a předložení vyúčtování nejpozději do 15. 12. 2020. Smlouva zveřejněna zákonným způsobem na elektronické úřední desce obce ode dne 8. 6. 2020. Výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 5/2020 schváleném starostkou obce dne 16. 5. 2020 a zveřejněném zákonným způsobem na internetových stránkách obce dne 12. 6. 2020 (§ 6171 pol. 6313). Dotace uhrazena - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován účetním dokladem č. 1106 dne 11. 6. 2020. Finanční vyúčtování dotace - příloha č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace s Obcí Majetín ze dne 30. 11. 2020. Zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 2332 ze dne 31. 12. 2020.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč od Olomouckého kraje (poskytovatel) uzavřená dne 16. 7. 2020 na částečnou úhradu výdajů na Kulturní rok 2020 v obci Majetín (obec příjemce).

Dotaci lze použít pouze na honoráře, propagaci, materiálně-technické zajištění. Použití dotace nejpozději do 31. 12. 2020, vyúčtování dotace nejpozději do 29. 1. 2021. Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/11/2020 ze dne 15. 6. 2020. Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 23. 7. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Kulturní rok 2020 v obci Majetín" (ÚZ 00555). Rozpočtové opatření č. 7/2020 ze dne 1. 7. 2020 schválené starostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 29. 7. 2020, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na akci "Kulturní rok 2020 v obci Majetín" (pol. 4122); předpis dotace - účetní doklad č. 400048 ze dne 16. 7. 2020; příjem dotace dne 24. 7. 2020 - bankovní výpis č. 162 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 24. 7. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 1340 ze dne 24. 7. 2020. Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2020 ze dne 18. 11. 2020, Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace z rozpočtu Olomouckého kraje ze dne 19. 11. 2020 (odesláno na KÚOK datovou schránkou dne 24. 11. 2020), vyúčtování neinvestiční dotace - účetní doklad č. 2330 ze dne 31. 12. 2020.

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03156/OKH/DSM uzavřena mezi Obcí Majetín a Olomouckým krajem (poskytovatel) dne 1. 7. 2020. Přijetí dotace a uzavření této smlouvy bylo schváleno usnesením Zastupitelstva obce Majetín ze dne 15. 6. 2020. Rozpočtové opatření KÚOK-OE na účelovou neinvestiční dotaci na částku 29 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení požární techniky. Dotace upravena rozpočtovým opatřením č. 7/2020 schváleném starostkou obce dne 1. 7. 2020 a následně zveřejněném na elektronické úřední desce obce dne 29. 7. 2020. Výdaje jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020. Příjem finančních prostředků - bankovní výpis České spořitelny, a. s. ze dne 17. 7. 2020 zaúčtovaný účetním dokladem č. 1292 dne 17. 7. 2020. Předpis dodavatelské faktury zaúčtován účetním dokladem č. 500259 dne 23. 6. 2020 a úhrada - bankovní výpis České spořitelny, a. s. ze dne 26. 6. 2020 zaúčtován účetním dokladem č. 1185 dne 26. 6. 2020. Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace z rozpočtu Olomouckého kraje ze dne 11. 8. 2020. Vyúčtování dotace - účetní doklad č. 400057 ze dne 18. 8. 2020.
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřena mezi obcí (pronajímatel) a společností Catering Kocourek, s. r. o. IČ: 08058407 dne 30. 4. 2020 na dobu neurčitou, počínaje dnem 1. 5. 2020. Dodatek č. 1 ze dne 30. 4. 2020 (upravuje výši nájemného pro rok 2020). Záměr obce pronajmout prostory k podnikání zveřejněný na úřední desce obce v termínu od 27. 2. 2020 do 16. 3. 2020. Uzavření smlouvy a dodatku č. 1 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 23. 4. 2020. Úhrady v souladu s uzavřeným dodatkem č. 1 za období 7 - 9/2020. Příjmový pokladní doklad č. 300918 ze dne 15. 7. 2020 - za nájem nebytových prostor a koupaliště + zálohy na energie; Příjmový pokladní doklad č. 301056 ze dne 12. 8. 2020 - za nájem nebytových prostor a koupaliště; Příjmový pokladní doklad č. 301160 ze dne 9. 9. 2020 - za zálohy na energie a příjmový pokladní doklad č. 301161 ze dne 9. 9. 2020 - za hudební večer v ozdravném centru.
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřena mezi obcí (pronajímatel) a Bc. Brtišovou Kristinou, IČ: 01563688 dne 30. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020. Záměr obce pronajmout prostory k podnikání zveřejněný na úřední desce obce v termínu od 5. 12. 2019 do 23. 12. 2019. Opis účetních dat - předpis a úhrady nájemného za období 1 - 8/2020, Opis účetních dat - předpis a úhrady záloh na energie za období 1 - 8/2020.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 5501/0187/2019/KS/LV10001 uzavřená mezi obcí Majetín (prodávající) a Ředitelstvím silnic a dálnic ČR, státní příspěvkovou organizací (kupující) dne 24. 11. 2020 na prodej pozemků: p. č. 1255/16, p. č. 1255/30, p. č. 1255/31,

- p. č. 1255/32, p. č. 1255/47, p. č. 1255/49 a p. č. 1255/61 v k.ú. Majetín z důvodu zajištění veřejně prospěšné stavby silnice "D55 5501 Olomouc - Kokory", uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 11. 2020 usnesením č. 2/14/2020, záměr obce prodat pozemky zveřejněn na úřední desce obce v době od 26. 10. 2020 do 12. 11. 2020, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ze dne 25. 11. 2020, přecenění pozemků reálnou hodnotou - účetní doklad č. 400073 ze dne 11. 11. 2020, vyřazení pozemků z vlastnictví obce - účetní doklad č. 100013 ze dne 25. 11. 2020, předpis pohledávky - účetní doklad č. 333045 ze dne 30. 11. 2020, kupní cena ve výši 1 928 800 Kč uhrazena dne 9. 12. 2020 - datový výpis BUSINESS 24 č. 270 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 9. 12. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 2203 ze dne 9. 12. 2020.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi fyzickou osobou (prodávající) a obcí Majetín (kupující) dne 19. 11. 2020 na prodej motorového vozidla - kolového traktoru ZETOR 7711, výrobní číslo 15958, rok výroby 1989 s příslušenstvím - tažné zařízení, nákup traktoru a uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 11. 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 555041 ze dne 19. 11. 2020, kupní cena ve výši 200 000 Kč uhrazena dne 4. 12. 2020 - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 012 za měsíc prosinec 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 2189 ze dne 4. 12. 2020, výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 17/2020 schváleném starostkou obce dne 3. 12. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 29. 12. 2020 (§ 6171 pol. 6123), zařazení traktoru do majetku obce - účetní doklad č. 100015 ze dne 4. 12. 2020, evidenční karta DHM - inventární číslo 10/20 s datem zařazení dne 4. 12. 2020.
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup nemovitosti uzavřena mezi obcí (kupující) a manželi R. S. a I. S. (prodávající) dne 14. 6. 2020. Smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 19/9/2020 dne 27. 1. 2020. Právní účinky zápisu ke dni 18. 6. 2020. Výdaje jsou upravené rozpočtovým opatřením č. 6/2020 schváleném starostkou obce dne 16. 6. 2020 a zveřejněném zákonným způsobem na úřední desce obce dne 10. 7. 2020. Předpis nákupu zaúčtován účetním dokladem č. 555027 ze dne 14. 6. 2020. Úhrada - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován účetním dokladem č. 1159 dne 19. 6. 2020. Zařazení pozemku - účetní doklad č. 100010 ze dne 18. 6. 2020.
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317288479/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování 6 projektů (rekonstrukce komunikace vč. parkovacích míst v ul. Za Humny, rekonstrukce rybníka Hliník, stavební úpravy budovy OÚ, vybudování objektu určeného jako zázemí pro turisty, stavební úpravy ZŠ Majetín, stavební úpravy komunitního centra Majetín) ze dne 3. 8. 2017; splátka jistiny ve výši 267 709 Kč dne 31. 8. 2020 - bankovní výpis č. 008 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 50 ze dne 31. 8. 2020; Opis účetních dat účtu 451.0700 - Dlouhodobé úvěry za období 1 - 12/2020.
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495297159/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Zkvalitnění prostředí v ZŠ Majetín - stavební práce" ze dne 25. 6. 2019; uzavření smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo obce 19. 6. 2019 usnesením č. 23/5/2019; čerpání úvěru je součástí schváleného rozpočtu obce Majetín na rok 2020, mimořádná splátka jistiny upravena rozpočtovým opatřením č. 4/2020 schváleným starostkou obce dne 13. 5. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 3. 6. 2020, bankovní výpisy z úvěrového účtu č. 001 - 010 za období 1. 1. 2020 - 31. 8. 2020 - účetní doklady č. 224001 - 224038, ověření konečného zůstatku čerpání úvěru ke dni 31. 8. 2020; Opis účet účtu 451.0500 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 12/2020.

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10064/20/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Komunitní centrum Majetín" ve výši 29 000 000 Kč ze dne 2. 7. 2020, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020 usnesením č. 7/11/2020; Opis účetních dat účtu 451.0100 - Dlouhodobé úvěry za období 7 - 12/2020.
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8016561/VB1 uzavřená mezi Obcí Majetín (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, zastoupená společností SIGNALBAU, a. s., Přerov (oprávněná) dne 18. 9. 2020 na pozemek parc. č. 878 v k.ú. Majetín, věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou s jednorázovou náhradou 1 000 Kč bez DPH, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 8. 10. 2020, předpis jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 333033 ze dne 6. 10. 2020, na základě objednávky č. 4102238685 ze dne 6. 10. 2020 vydaná faktura č. 20033 ze dne 6. 10. 2020 v částce 1 210 Kč včetně DPH za zřízení věcného břemene uhrazena dne 5. 11. 2020 - datový výpis BUSINESS 24 č. 240 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 5. 11. 2020 a zaúčtována účetním dokladem č. 1820 ze dne 5. 11. 2020, pozemek již veden na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem (karta majetku - inventární číslo 172).
- Smlouvy ostatní: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce uzavřena mezi Obcí Majetín a Obcí Rokytnice (příjemce) na částku 22 250 Kč dne 30. 3. 2020. Finanční prostředky jsou určeny na výkon agentury ve funkci zástupce zadavatele a věcné zajištění zadávacího řízení nadlimitní veřejné zakázky na služby "Kompenzační opatření pro cyklistickou dopravu při výstavbě dálnice D 55 v úseku Olomouc - Přerov". Předpis a převod finančních prostředků - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtovaný účetním dokladem č. 452 dne 31. 3. 2020 - upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2020 schválené starostkou obce dne 18. 3. 2020 a následně zveřejněné zákonným způsobem na úřední desce obce dne 14. 4. 2020. Vratka finančních prostředků od obce Rokytnice - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtovaný dokladem č. 1531 dne 4. 9. 2020. Příjem upraven v rozpočtovém opatření č. 12/2020 schváleném starostkou obce dne 12. 9. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2020.
- Smlouvy zástavní: Vyrozumění Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj ze dne 27. 3. 2020 o zániku zástavního práva zajištěné pohledávky Ministerstva pro místní rozvoj vedené pod č.j. 17494/2020-57 ze dne 23. 3. 2020. Zánik zástavního práva odúčtován účetním dokladem č. 100004 dne 27. 3. 2020.

usnesení, zápisy, apod.

- Interní audit: Zpráva o zjištěních z provedeního auditu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v obci Majetín č. 1/2019 ze dne 12. 5. 2020 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena dne 7. 5. 2020)
- Interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole č. 1/2021 ze dne 10. 2. 2021 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena dne 2. 2. 2021)
- Zpráva z jednání kontrolního výboru při OÚ Majetín konaného dne 2. 6. 2020 a dne 16. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru dne 3. 6. 2020 a ze dne 4. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2020, ze dne 23. 4. 2020, ze dne 15. 6. 2020, ze dne 15. 7. 2020, ze dne 16. 9. 2020, ze dne 11. 11. 2020 a ze dne 18. 12. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Sociálního fondu obce Majetín schválený usnesením zastupitelstva obce č. 14/12/2018 dne 17. 12. 2018 s účinností od 1. 1. 2019; Rozpočet sociálního fondu na rok 2020 ve výši 150 000 Kč je součástí rozpočtu obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2019; převod tvorby fondu - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován dokladem č. 222004 ze dne 27. 2. 2020; úhrada finanční částky dle statutu: příspěvek na dovolenou - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován dokladem č. 222014 dne 26. 6. 2020, příspěvek na životní pojištění za měsíc 7/2020 - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován dokladem č. 222017 dne 31. 8. 2020; Opis účetních dat účtu 419 - Ostatní fondy - kontrola čerpání za období 1 - 12/2020, Opis účetních dat účtu 401.0901 a 401.0902 - Jmění účetní jednotky - kontrola čerpání za období 1 - 12/2020

ostatní

- **akce "Výstavba parkovacích stání v obci Majetín":**
 - Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na zhotovitele díla "Výstavba parkovacích stání v obci Majetín"; zpracovatel veřejné zakázky oslovil e-mailem 3 dodavatele, doručeny 3 cenové nabídky, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 3. 2020, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 3. 2020, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky bylo projednáno a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/10/2020 dne 23. 4. 2020;
 - Smlouva o dílo č. 2020/SML/20/0424VYMA uzavřená se zhotovitelem RESTA s. r. o., Přerov, IČ: 14616807 na projekt "Výstavba parkovacích stání v obci Majetín" dne 24. 4. 2020 ve výši nabídkové ceny, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 2020/SML/20/0424VYMA uzavřený se zhotovitelem na méněpráce dne 24. 4. 2020, financování akce upraveno ve schváleném rozpočtu na rok 2020 (§ 2212 pol. 6121);
 - Faktura přijatá č. 2200200038 ze dne 31. 5. 2020 ve výši 208 838,74 Kč včetně DPH, předpis faktury - účetní doklad č. 500241 ze dne 11. 6. 2020, úhrada faktury - bankovní výpis č. 178 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 8. 2020 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 1459 ze dne 14. 8. 2020;
 - Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 100008 ze dne 11. 6. 2020, Evidenční karta DHM - inventární číslo 7/20.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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.

Miroslava Zavadilová, starostka obce Majetín, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2020 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 5. 2021

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 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 Majetín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 20. 5. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 20. 5. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Majetín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly