

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46682/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 1413/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření města Potštát za rok 2018,

IČ 00301795

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 10. 2018 - 23. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 3. 2019 - 12. 3. 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 města Potštát za rok 2018 dne 25. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 3. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Potštát

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Milan Procházka
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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 města:

René Passinger - starosta
Lenka Maňáková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření města Potštát 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 města Potštát za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města Potštát na rok 2019 zveřejněn na pevné úřední desce od 26. 11. 2018 do 12. 12. 2018 a na elektronické úřední desce od 26. 11. 2018 do 13. 12. 2018, Informace o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019 je zveřejněna na pevné úřední desce od 26. 11. 2018 do 12. 12. 2018 a na elektronické úřední desce od 26. 11. 2018 do 13. 12. 2018

- Rozpočtová opatření: č. 2/2018 provedené starostou obce dne 24. 1. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky (příjem dotace a výdaje), zveřejněné na úřední desce dne 19. 2. 2018, č. 6/2018 provedené starostou obce dne 22. 5. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutými dotacemi, zveřejněné na úřední desce dne 18. 6. 2018, č. 7/2018 provedené starostou obce dne 25. 6. 2018, kterým jsou provedeny změny rozpočtu v souvislosti s dotací od Olomouckého kraje na akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města" (příjem dotace a výdaje), v souvislosti se sponzorskými dary na akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města", v souvislosti s dotací od Olomouckého kraje na nákup cisternové automobilové stříkačky (příjem dotace a výdaje) a v souvislosti s rekonstrukcí oplocení areálu sportovního hřiště, zveřejněné na úřední desce dne 16. 7. 2018, č. 8/2017 provedené starostou obce dne 29. 7. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti se sponzorskými dary na akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města", zveřejněné na úřední desce dne 27. 8. 2018
- Schválený rozpočet: města Potštát na rok 2019, schválený ZM dne 12. 12. 2018 dle návrhu rozpočtu na r. 2019, schválený rozpočet města na rok 2019 je zveřejněn na elektronické úřední desce a na internetových stránkách města v sekci Obecní úřad - Rozpočet od 14. 12. 2018, Informace o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2019 je zveřejněna na pevné a elektronické úřední desce od 14. 12. 2018
- Schválený rozpočet: města Potštát na rok 2018, schválený ZM dne 14. 12. 2017 dle návrhu rozpočtu na r. 2018, návrh rozpočtu města Potštát na rok 2018 zveřejněn od 28. 11. 2017 do 15. 12. 2017 na pevné i elektronické úřední desce, schválený rozpočet města na rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce a na internetových stránkách města v sekci Obecní úřad - Rozpočet od 18. 12. 2017. Informace k umístění Rozpočtu, Rozpočtového výhledu je zveřejněna na úředních deskách města od 18. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu města Potštát na období 2019 - 2021, schválený ZM dne 14. 12. 2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Potštát na období 2019 - 2021 zveřejněn od 28. 11. 2017 do 15. 12. 2017 na pevné i elektronické úřední desce, schválený Střednědobý výhled rozpočtu města Potštát na období 2019 - 2021 je zveřejněn na elektronické úřední desce a na internetových stránkách města v sekci Obecní úřad - Rozpočet - Střednědobý výhled rozpočtu od 18. 12. 2017. Informace k umístění Rozpočtu, Rozpočtového výhledu je zveřejněna na úředních deskách města od 18. 12. 2017
- Závěrečný účet: města Potštát za rok 2017, schválený ZM dne 31. 5. 2018, návrh závěrečného účtu města Potštát za rok 2017 zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 16. 5. 2018 do 31. 5. 2018, informace o zveřejnění návrhu Závěrečného účtu města Potštát za rok 2017 je zveřejněna na úředních deskách města od 16. 5. 2018 do 31. 5. 2018, schválený Závěrečný účet města Potštát za rok 2017 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 8. 6. 2018, informace o zveřejnění Závěrečného účtu města Potštát za rok 2017 je zveřejněna na úředních deskách města od 8. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 009 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 21. 3. 2018 - 31. 3. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada části kupní ceny z faktury č. 1181005 za dodávku cisternové automobilové stříkačky - část hrazená z vlastních zdrojů a z dotace od Olomouckého kraje, č. 11 k účtu vedenému u ČNB ze dne 22. 3. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada části kupní ceny z faktury č. 1181005 za dodávku cisternové automobilové stříkačky - část hrazená z dotace od MV ČR, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele

- Bankovní výpis: č. 008 - 009 k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období srpen - září 2018 včetně přijatých faktur uhrazených v období, namátková kontrola účetních dokladů, na účtu veden sociální fond
- Bankovní výpis: č. 008 - 009 k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období srpen - září 2018, na účtu veden fond rozvoje bydlení, namátková kontrola účetních dokladů
- Bankovní výpis: poř. č. 008 - 009 k úvěrovému účtu vedenému u ČS a.s. za období září - říjen 2018, včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 23 ze dne 19. 6. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na pořízení cisternové automobilové stříkačky pro JSDH Potštát a č. 24 ze dne 22. 6. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na celovíkendovou kulturně společenskou akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města", k účtu vedenému u ČNB
- Bankovní výpis: č. 005 za období 11. 2. - 20. 2. 2018, na kterém je dne 20. 2. 2018 zaúčtováno poskytnutí dotace FK Potštát, z.s., č. 013 za období 1. 5. - 10. 5. 2018, na kterém je dne 9. 5. 2018 zaúčtováno poskytnutí dotace Římskokatolické farnosti v Potštátě a dne 7. 5. 2018 zaúčtována úhrada za prodej pozemku p.č. 814/3, č. 017 za období 11. 6. - 20. 6. 2018, na kterém je dne 13. 6. 2018 a 18. 6. 2018 zaúčtována úhrada výdajů na celovíkendovou kulturně společenskou akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města" a dne 11. 6. 2018 zaúčtován příjem daru na akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města", č. 018 za období 21. 6. - 30. 6. 2018, na kterém je dne 26. 6. 2018 zaúčtována úhrada výdajů na celovíkendovou kulturně společenskou akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města", č. 20 za období 11. 7. - 20. 7. 2018, na kterém je zaúčtován příjem daru na akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města", č. 022 za období 1. 8. - 10. 8. 2018, na kterém je dne 8. 8. 2018 zaúčtována úhrada za nákup pozemku p.č. 818/1 a č. 023 za období 11. 8. - 20. 8. 2018, na kterém je dne 13. 8. 2018 zaúčtována úhrada nákladů spojených s převodem pozemku p.č. 818/1, k běžnému účtu vedenému u ČS, a.s.
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: se zaměstnankyní obce ze dne 20. 6. 2016
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: se zaměstnankyní obce ze dne 3. 12. 2018
- Faktura: Faktura č. 1181005 ze dne 27. 2. 2018 za dodávku 1 ks cisternové automobilové stříkačky na podvozku SCANIA s nástavbou CAS 20
- Faktura: faktura č. 118 ze dne 11. 6. 2018 za vystoupení kapely Metalinda ve výši 38 600 Kč, uhrazená dne 13. 6. 2018 z běžného účtu ČS, a.s., č.d. 170027 ze dne 13. 6. 2018, faktura č. 052/2018 ze dne 16. 6. 2018 ve výši 59 169 Kč za vystoupení p. Peroutky se skupinou Perutě, uhrazená dne 18. 6. 2018 z běžného účtu ČS, a.s., č. d. 170035 ze dne 18. 6. 2018 a faktura č. 02/18 ze dne 18. 6. 2018 ve výši 16 000 Kč za vystoupení skupiny Quanti Minoris, uhrazená dne 26. 6. 2018 z běžného účtu ČS, a.s., č. d. 180024 ze dne 26. 6. 2018
- Hlavní kniha: hlavní kniha účetnictví sestavená za období 9/2018
- Hlavní kniha: hlavní kniha účetnictví sestavená za období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Dodatek č. 1 k vnitřní směrnici č. 3/2011 o inventarizaci ze dne 30. 8. 2018, Plán inventur 2018 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 3. 9. 2018, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku města Potštát za rok 2018, Zápis z instruktáže inventarizační komise ze dne 21. 1. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2019, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: Výpis faktur s předkontacemi - přijaté faktury za období leden - prosinec 2018, č. dokladu 700001 - 700521

- Kniha odeslaných faktur: Výpis faktur s předkontacemi - vydané faktury za období leden - prosinec 2018, č. dokladu 80001 - 80060
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září 2018 včetně zaúčtování, d.č. 1437 - 1526
- Pokladní kniha (deník): za období září 2018, poř. č. 1437 - 1526
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: účetní doklady č. 170027 ze dne 13. 6. 2018, č. 170035 ze dne 18. 6. 2018, č. 180024 ze dne 26. 6. 2018 a č. 900133 ze dne 1. 7. 2018, kterými jsou zaúčtovány úhrady výdajů na celovíkendovou kulturně společenskou akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města"
- Účetní doklad: účetní doklad č. 130017 ze dne 7. 5. 2018, kterým je zaúčtována úhrada za prodej pozemku p.č. 814/3
- Účetní doklad: účetní doklad č. 900117 ze dne 26. 6. 2018, kterým je zaúčtována dotace od Olomouckého kraje na úhradu výdajů na obnovu hrobky Desfours - Walderode, památková zóna Potštát na podrozvahu
- Účetní doklad: účetní doklady č. 170015 ze dne 11. 6. 2018 a č. 200012 ze dne 16. 7. 2018, kterými je zaúčtováno přijetí darů na akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města"
- Účetní doklad: účetní doklad č. 300031 ze dne 8. 6. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí půjčky z Fondu rozvoje bydlení
- Účetní doklad: účetní doklady č. 500045 ze dne 20. 2. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace FK Potštát, z.s. a č. 130026 ze dne 9. 5. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace Římskokatolické farnosti v Potštátě
- Účetní doklad: účetní doklad č. 900116 ze dne 5. 6. 2018, kterým je zaúčtována dotace od Olomouckého kraje na pořízení cisternové automobilové stříkačky na podrozvahu, účetní doklad č. 210023 ze dne 19. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na pořízení cisternové automobilové stříkačky, Opis účetních dat s ORG 14984 - výdaje na pořízení cisternové automobilové stříkačky, účetní doklad č. 900072 ze dne 18. 4. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku cisternové automobilové stříkačky včetně doplněné výbavy
- Účetní doklad: účetní doklad č. 210002 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky
- Účetní doklad: účetní doklady č. 900061 ze dne 22. 3. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení traktorového návěsu do majetku města, č. 900107 ze dne 16. 5. 2018, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemku p.č. 814/3 z majetku města a č. 900183 ze dne 13. 9. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení pozemku p.č. 818/1 do majetku města
- Účetní doklad: účetní doklad č. 210024 ze dne 22. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na celovíkendovou kulturně společenskou akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města"
- Účetní doklad: účetní doklady č. 220021 ze dne 8. 8. 2018, kterým je zaúčtována úhrada za koupi pozemku p.č. 818/1 a č. 230003 ze dne 13. 8. 2018, kterým je zaúčtována úhrada nákladů spojených s převodem pozemku p.č. 818/1

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018

odměňování členů zastupitelstva

- za období říjen - prosinec 2018
- za období leden - září 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Odpisový plán pro PO na rok 2019 schválený ZM dne 12. 12. 2018
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Potštát, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 28. 8. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 31. 10. 2005, Dodatku č. 2 ze dne 12. 12. 2006 a Dodatku č. 3 ze dne 1. 10. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) v Základní škole a Mateřské škole Potštát, okres Přerov, Školní 76, Potštát ze dne 13. 12. 2018
- Účetní závěrka: příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potštát, okres Přerov za rok 2017, schválená ZM dne 31. 5. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky účetní jednotky Základní škola a mateřská škola Potštát, okres Přerov za rok 2017 ze dne 31. 5. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená se Svazkem obcí mikroregionu Rozvodí dne 22. 3. 2018, (město obdarované), schválená zastupitelstvem města dne 8. 3. 2018
- Darovací smlouvy: 1) Darovací smlouva č. 4/2018/34 uzavřená na spolufinancování akce "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města" dne 7. 6. 2018, 2) Darovací smlouva č. 5/2018/34 uzavřená na spolufinancování akce "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města" dne 13. 7. 2018, (město obdarované), schváleny ZM dne 31. 5. 2018
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na kompletaci hlasovacích lístků a roznášku hlasovacích lístků pro volbu prezidenta české republiky, uzavřená dne 2. 1. 2018, Dohoda o provedení práce na topení ve volební místnosti, uzavřená dne 2. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2018, uzavřená s FK Potštát, z.s. dne 19. 2. 2018, schválená zastupitelstvem města dne 25. 1. 2018, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 9. 1. 2018, Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu města Potštát FK Potštát, z.s. ze dne 28. 11. 2018, účetní doklad č. 900230 ze dne 28. 11. 2018, kterým je proúčtována poskytnutá dotace na účet 572, 2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2018, uzavřená s Římskokatolickou farností Potštát dne 2. 5. 2018, schválená zastupitelstvem města dne 19. 4. 2018, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 11. 4. 2018, Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu města Potštát Římskokatolické farnosti Potštát ze dne 19. 11. 2018, účetní doklad č. 900259 ze dne 10. 12. 2018, kterým je proúčtována poskytnutá dotace na účet 572
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 183 920 Kč na částečnou úhradu výdajů na obnovu hrobky Desfours -

Walderode, památková zóna Potštát, uzavřená s Olomouckým krajem dne 26. 6. 2018, Protokol o předání a převzetí díla ze dne 28. 8. 2018, Vyúčtování dotace na částečnou úhradu výdajů na obnovu hrobky Desfours - Walderode, památková zóna Potštát včetně závěrečné zprávy a finančního vyúčtování dotace ze dne 5. 11. 2018 (doručeno na KÚOK dne 7. 11. 2018), Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 12. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 183 920 Kč na částečnou úhradu výdajů na obnovu hrobky Desfours - Walderode, památková zóna Potštát, faktura č. 2018023 ze dne 24. 10. 2018 za práce na obnově hrobky rodiny Desfours - Walderode v Potštátě, účetní doklad č. 900117 ze dne 26. 6. 2018, kterým je účtováno o dotaci na účet 915, účetní doklad č. 700424 ze dne 24. 10. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2018023, účetní doklad č. 300009 ze dne 24. 10. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2018023, účetní doklad č. 210067 ze dne 18. 12. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje a odúčtování z účtu 915, účetní doklad č. 900264 ze dne 17. 12. 2018, kterým je proúčtována dotace do výnosů na účet 672, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 21. 10. 2018 - 31. 10. 2018, na kterém je dne 24. 10. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 2018023, bankovní výpis č. 56 k účtu vedenému u ČNB ze dne 18. 12. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na obnovu hrobky Desfours - Walderode, památková zóna Potštát, rozpočtové opatření č. 15/2018 provedené starostou obce dne 12. 12. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s dotací od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na obnovu hrobky Desfours - Walderode, památková zóna Potštát, zveřejněné na úřední desce dne 10. 1. 2019, Protokol o kontrole č.j. KUOK 101540/2018 ze dne 29. 10. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečnou úhradu výdajů na celovíkendovou kulturně společenskou akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města" ve výši 100 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 8. 6. 2018, schválená zastupitelstvem města dne 31. 5. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 21. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na celovíkendovou kulturně společenskou akci "23. Slavnosti města Potštát - 700 let města", Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2018 včetně Závěrečné zprávy ze dne 18. 8. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 129 435 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 8. 3. 2018, Opravné Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 17. 5. 2018, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu, část A. ze dne 17. 1. 2018 - dotace na volbu prezidenta České republiky s ÚZ 98008 a do Senátu parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí s ÚZ 98187, bankovní výpis č. 002 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 11. 1. 2019 - 20. 1. 2019, na kterém je dne 17. 1. 2019 zaúčtována vratka nečerpané dotace na volbu prezidenta České republiky ve výši 16 352 Kč, účetní doklad č. 200032 ze dne 17. 1. 2019, kterým je zaúčtována vratka nečerpané dotace na volbu prezidenta České republiky ve výši 16 352 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 11. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 835 078 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Potštát na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, účetní doklad č. 210050 ze dne 20. 11. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace, účetní doklad č. 210058 ze dne 5. 12. 2018, kterým je zaúčtován převod dotace Základní škole a Mateřské škole Potštát, bankovní výpis č. 44 k účtu vedenému u ČNB ze dne 20. 11. 2018, na kterém je zaúčtován příjem neinvestiční dotace pro

Základní školu a Mateřskou školu Potštát, bankovní výpis č. 50 k účtu vedenému u ČNB ze dne 5. 12. 2018, na kterém je - zaúčtován převod neinvestiční dotace Základní škole a Mateřské škole Potštát, Rozpočtové opatření č. 13/2018 ze dne 7. 11. 2018 provedené starostou obce, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s účelovou neinvestiční dotací pro Základní školu a Mateřskou školu Potštát (příjem dotace a výdaje), zveřejněné na úřední desce dne 5. 12. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce oplocení areálu sportovního hřiště", uzavřená s Olomouckým krajem dne 26. 9. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 30. 10. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce oplocení areálu sportovního hřiště", Závěrečná zpráva k akci "Rekonstrukce oplocení areálu sportovního hřiště" včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2018 (doručeno na KÚOK dne 19. 12. 2018), Zápis o odevzdání a převzetí ze dne 15. 11. 2018, bankovní výpis č. 42 ze dne 31. 10. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Rekonstrukce oplocení areálu sportovního hřiště", bankovní výpis č. 026 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 11. 9. 2018 - 20. 9. 2018, na kterém je dne 17. 9. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 2018010, bankovní výpis č. 031 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 1. 11. 2018 - 10. 11. 2018, na kterém je dne 1. 11. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 2018013, bankovní výpis č. 034 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 1. 12. 2018 - 10. 12. 2018, na kterém je dne 4. 12. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 2018017, faktura č. 2018010 ze dne 31. 8. 2018 za práce na akci "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - oplocení areálu", faktura č. 2018013 ze dne 15. 10. 2018 za práce na akci "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - oplocení areálu", faktura č. 2018017 ze dne 26. 11. 2018 za práce na akci "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - oplocení areálu", účetní doklad č. 900176 ze dne 26. 9. 2018, kterým je účtováno o dotaci na účet 915, účetní doklad č. 210046 ze dne 31. 10. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace a odúčtování z účtu 915, účetní doklad č. 700324 ze dne 3. 9. 2018, kterým je zaúčtován předpis došlé faktury č. 2018010, účetní doklad č. 260026 ze dne 17. 9. 2018, kterým je zaúčtována úhrada došlé faktury č. 2018010, účetní doklad č. 900205 ze dne 1. 11. 2018, kterým je účtována oprava dokladu č. 260026, účetní doklad č. 700416 ze dne 15. 10. 2018, kterým je zaúčtován předpis došlé faktury č. 2018013, účetní doklad č. 310002 ze dne 1. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada došlé faktury č. 2018013, účetní doklad č. 700473 ze dne 28. 11. 2018, kterým je zaúčtován předpis došlé faktury č. 2018017, účetní doklad č. 340005 ze dne 4. 12. 2018, kterým je zaúčtována úhrada došlé faktury č. 2018017, účetní doklad č. 900293 ze dne 31. 12. 2018, kterým je proúčtována investiční dotace na účet 403 a zaúčtování do majetku na účet 021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02479/OKH/DSM ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Potštát - pouze na pořízení cisternové automobilové stříkačky, uzavřená s Olomouckým krajem dne 5. 6. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 18. 6. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Potštát, Předávací protokol ze dne 23. 2. 2018, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 3. 8. 2018 (doručena na KÚOK dne 6. 8. 2018)
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k Nájemní smlouvě a smlouvě o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 3. 4. 2018, evidované pod číslem 10b-122-18, uzavřený dne 25. 1. 2019, (město Potštát nájemce), schválený zastupitelstvem města dne 14. 11. 2018

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor na volební místnost pro volbu prezidenta České republiky ze dne 11. 1. 2018 na 1. kolo a ze dne 24. 1. 2018 na 2. kolo
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti, uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 4. 2018, (město nájemce), schváleno zastupitelstvem města dne 8. 3. 2018
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na realizaci akce "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - oplocení areálu" ze dne 13. 8. 2018, Dodatek č. 1 ze dne 14. 11. 2018 Smlouvy o dílo na realizaci akce "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - oplocení areálu", schválený ZO dne 14. 11. 2018, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na realizaci akce "Obnova hrobky rodiny Desfours - Walderode v Potštátě" ze dne 25. 1. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 2018-0422 uzavřená dne 4. 4. 2018, (město kupující), schválená zastupitelstvem města dne 25. 1. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek, uzavřená dne 2. 5. 2018 (město prodávající), záměr na prodej pozemku zveřejněn na úřední desce od 9. 3. 2018 do 25. 3. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená s Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje dne 28. 11. 2018, (město Potštát přejímající), schválená zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018, účetní doklad č. 900265 ze dne 13. 12. 2018, kterým je předaný majetek zařazen do majetku města
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0478970129 ze dne 15. 6. 2015, Dodatek č. 1 ze dne 19. 12. 2016 ke Smlouvě o úvěru č. 0478970129 ze dne 15. 6. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0494937169 ze dne 5. 6. 2018
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o zápůjčce č. 1/2018/34 uzavřená dne 8. 6. 2018, schválená zastupitelstvem města dne 31. 5. 2018, Žádost o poskytnutí půjčky ze dne 2. 5. 2018
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012888/01 "Potštát-Boškov, Stoimenovová, p.č. 66, NNk" uzavřená dne 27. 9. 2018, (město povinné), schválená zastupitelstvem města dne 19. 7. 2018
- Smlouvy ostatní: Smlouva o právu provést stavbu, uzavřená se Správou silnic Olomouckého kraje dne 7. 2. 2018, (město stavebník), schváleno zastupitelstvem města dne 25. 1. 2018
- Smlouvy ostatní: Smlouva o účtu uzavřená s Českou spořitelnou dne 30. 8. 2018, kterou se zřizuje účet k Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku města Potštát

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., na stavební práce na akci "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - oplocení areálu", Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - oplocení areálu" ze dne 23. 5. 2018 (zaslána e-mailem), Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 7. 6. 2018, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 7. 6. 2018, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 7. 6. 2018, Protokol o jednání hodnotící komise

ze dne 7. 6. 2018, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 6. 2018, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 6. 2018, Usnesení ZM ze dne 19. 7. 2018, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 7. 2018 (zasláno e-mailem)

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., na služby na akci "Obnova hrobky rodiny Desfours -Walderode v Potštátě", Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce "Obnova hrobky rodiny Desfours -Walderode v Potštátě" ze dne 8. 1. 2018 (zaslána e-mailem), Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 24. 1. 2018, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 24. 1. 2018, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 24. 1. 2018, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 24. 1. 2018, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 6. 2018, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 1. 2018, Usnesení ZM ze dne 25. 1. 2018, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 1. 2018 (zasláno e-mailem)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 10. 2018, 14. 11. 2018, 12. 12. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 6. 11. 2018, 13. 11. 2018, 5. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2018, 8. 3. 2018, 19. 4. 2018, 31. 5. 2018, 19. 7. 2018, 30. 8. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 1. 2018, 28. 2. 2018, 18. 4. 2018, 22. 5. 2018, 16. 7. 2018, 29. 8. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: Zápis z kontrolního výboru č. 1/2018 při MÚ Potštát dne 26. 2. 2018, Zápis z kontrolního výboru č. 2/2018 při MÚ Potštát dne 26. 2. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 8/2009 o Fondu rozvoje bydlení ze dne 10. 10. 2009
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 12/2015 o sociálním fondu ze dne 8. 12. 2015, Směrnice č. 1/2018 o Sociálním fondu ze dne 19. 4. 2018
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 3/2018 o Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku města Potštát s účinností od 1. 9. 2018

ostatní

- Interní audit: Protokoly o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému ze dne 2. 1. 2018 a 19. 10. 2018 (správnost vystavování příjmových a výdajových pokladních dokladů)
- Účetní závěrka: města Potštát za rok 2017, schválená ZM dne 31. 5. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky města za rok 2017 ze dne 31. 5. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Potštát:

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

- neuzavřel 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Potštát 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 města Potštát za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Potštát 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	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,23 %
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 města Potštát k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 12. 3. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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 města Potštát byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou města dne 12. 3. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Potštát

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly