

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/42205/2019/OK/7346

Č.j.: KUOK 12052/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štěpánov za rok 2019,

IČ 00299511

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 10. 2019 a 18. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. 2. 2020 - 13. 2. 2020.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Štěpánov za rok 2019 dne 24. 9. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Štěpánov

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 12. 2. 2020 - 13. 2. 2020 vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová
Ing. Iveta Bejdáková

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: Mgr. Jiří Šindler - starosta
Mgr. Vojtěch Kohoutek - tajemník
Ing. Ivana Válková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Štěpánov za rok 2019

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Štěpánov za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 29. 11. 2019 - 3. 1. 2020, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 23. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: pravomoci k provádění změn v rozpočtu obce schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 5. 12. 2018 - 31. 12. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 28. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 6. 12. 2017 - 28. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 28. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2021 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2019 - 3. 1. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 23. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2019 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 4. 6. - 26. 6. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 26. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: Kontrola zůstatků běžných účtů k 31. 12. 2019 vedených u Sberbank CZ, a. s. a ČNB
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha (SU, AU) sestavena k 31. 12. 2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 včetně jmenování inventarizačních komisí a likvidační komise ze dne 25. 11. 2019, Plán inventur pro rok 2019 ze dne 25. 11. 2019, Zápis z instruktáže předsedů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2019, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2019 ze dne 27. 1. 2020, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: Opis neuhrazených došlých neuhrazených faktur k 31. 12. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2019
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy vybraných členů zastupitelstva obce za období 1 - 12/2019; zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2019 projednalo a schválilo mimořádné odměny

- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. V19003900 ze dne 31. 12. 2019 - nákup květin k pomníku, příjmový pokladní doklad č. P19003903 ze dne 31. 12. 2019 - vratka jistoty za půjčení kostýmů
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Štěpánov ke dni 31. 12. 2018 s datem rozhodnutí 20. 6. 2019, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 25. 6. 2019
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2019

zřizované organizace

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole provedené u organizace pod čj. 2223/2019/STEP ze dne 9. 8. 2019 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Štěpánov, okres Olomouc, p. o., kontrolující subjekt: starostou pověřený zaměstnanci obce), Vyjádření k veřejnosprávní kontrole kontrolovaného subjektu ze dne 4. 9. 2019 přijaté zřizovatelem dne 6. 9. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Štěpánov, p. o., Moravská Huzová 60 sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená radou obce dne 10. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 s datem rozhodnutí 10. 6. 2019, rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 schválila rada obce dne 29. 4. 2019 (převod do rezervního fondu)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Štěpánov, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená radou obce dne 10. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 s datem rozhodnutí 10. 6. 2019, rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 schválila rada obce dne 13. 5. 2019 (převod do rezervního fondu)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Štěpánov, p. o., Sídliště 555 sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená radou obce dne 10. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 s datem rozhodnutí 10. 6. 2019, rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 schválila rada obce dne 10. 6. 2019 (převod do rezervního fondu)

zakládané organizace

- Listiny o založení právnických osob: Usnesení z valné hromady společnosti Štěpánovská s. r. o. ze dne 19. 11. 2018, která doporučuje Zastupitelstvu obce Štěpánov v souladu s ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, provést likvidaci společnosti Štěpánovská s. r. o., Zastupitelstvo obce Štěpánov dne 25. 4. 2019 rozhodlo o zrušení společnosti Štěpánovská s. r. o. se sídlem Horní 444/7, 783 13 Štěpánov, IČ 24171999, likvidací ke dni 30. 4. 2019 a současně schválilo změnu Zakladatelské listiny, § 1 odst. 1), který nově zní "firmou společnosti je: Štěpánovská s. r. o. "v likvidaci"" a navrhlo jmenovat likvidátorem společnosti Ing. Kateřinu Indrovou, IČ 49484214, Notářský zápis sepsaný dne 29. 4. 2019 JUDr. Vlastou Audyovou,

notářkou, kde rada obce jako zástupce jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady společnosti Štěpánovská s. r. o. rozhodla o zrušení společnosti s likvidací ke dni 30. 4. 2019, dnem vstupu společnosti do likvidace o změně názvu společnosti a jmenování likvidátora společnosti Ing. Kateřinu Indrovou

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemky uzavřená s Olomouckým krajem dne 26. 7. 2019 (obec obdarovaný i dárce); Olomoucký kraj daruje obci Štěpánov pozemek parc. č. 341/4 ostatní plocha o výměře 2 266 m² v k. ú. Březce, obec Štěpánov, a obec Štěpánov daruje Olomouckému kraji pozemek parc. č. 288/5 ostatní plocha o výměře 1 074 m² v k. ú. Březce a pozemky parc. č. 1849/1 o výměře 25 593 m² a parc. č. 322/1 o výměře 1 282 m², oba v k. ú. Štěpánov u Olomouce; záměr bezúplatně převést pozemek z majetku obce byl zveřejněn na úřední desce obce od 25. 4. 2019 do 13. 5. 2019, bezúplatný převod a bezúplatné nabytí pozemků bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce Štěpánov č. 5Z/11/19 dne 20. 6. 2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 8. 2019, průúčtování bezúplatného převodu a bezúplatného nabytí pozemků - účetní doklad č. 950050 ze dne 30. 9. 2019; datum uskutečnění účetního případu byl 14. 8. 2019, jednalo se o ojedinělé pochybení, které bylo na místě projednáno s odpovědnou osobou
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 4. 6. 2019 mezi obcí Štěpánov a společností Kámen Morava s. r. o. (obec obdarovaný) na dar ve formě peněžního plnění ve výši 3 000 Kč, Účetní doklad č. 112131 ze dne 12. 7. 2019 - zaúčtování příjmu daru na bankovní účet obce, výpis z běžného účtu České spořitelny, a. s. č. 155 ze dne 12. 7. 2019, zapojení přijatého daru do rozpočtu obce upraveno rozpočtovým opatřením č. 29, které schválila rada obce dne 19. 8. 2019 a bylo zveřejněno zákonným způsobem dne 26. 8. 2019
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 15. 2. 2019 mezi obcí Štěpánov a společností Marius Pedersen, a. s. (obec obdarovaný) na dar ve formě peněžního plnění ve výši 5 000 Kč, Účetní doklad č. 110470 ze dne 14. 3. 2019 - zaúčtování příjmu daru na bankovní účet obce, výpis z běžného účtu České spořitelny, a. s. č. 53 ze dne 14. 3. 2019, příjem finančního daru součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovanými občany obce dne 6. 5. 2019 (obec dárce); poskytnutí mimořádné nevratné finanční výpomoci v tíživé životní situaci ve výši 20 000 Kč formou daru schválila rada obce dne 29. 4. 2019; Rozpočtové opatření č. 18 schválené radou obce dne 13. 5. 2019 k přesunu výdajů z § 6409 na § 4343 - zveřejněné zákonným způsobem ve dnech 20. 5. 2019 - 31. 12. 2019; poskytnutí finančního daru - účetní doklad č. 120643 ze dne 27. 5. 2019 a bankovní výpis č. 57 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. D34/2019 uzavřená s příjemci - občany obce dne 1. 7. 2019; poskytnutá dotace ve výši 60 000 Kč, Žádost o individuální dotaci ve výši 60 000 Kč od fyzických osob K. O. a J. S. - zastupují Restoma a KZT Štěpánov ze dne 16. 5. 2019, poskytnutí finanční podpory z rozpočtu obce a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2019, uzavřená smlouva zveřejněná na úřední desce obce od 12. 7. 2019; Rozpočtové opatření č. 28 schválené radou obce dne 8. 7. 2019 k přesunu výdajů z § 6409 na § 3429 - zveřejněné zákonným způsobem dne 12. 7. 2019; platba dotace - účetní doklad č. 120883 ze dne 16. 7. 2019 a bankovní výpis č. 77 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s., ze dne 16. 7. 2019

Vyúčtování poskytnuté dotace - č. veřejnoprávní smlouvy D34/2019 ze dne 27. 6. 2019, Účetní doklad č. 121390 ze dne 4. 11. 2019 - nevyčerpaná část dotace ve výši

11 372 Kč vrácena na bankovní účet obce vedený u Sberbank CZ, a.s., Výpis Sberbank CZ, a. s. č. 125 ze dne 4. 11. 2019, Účtovací doklad č. 950109 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování poskytnuté dotace

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. D33/2019 uzavřená s příjemcem - občanem obce dne 19. 6. 2019; poskytnutá dotace ve výši 4 000 Kč, Žádost o individuální dotaci ve výši 5 000 Kč od fyzické osoby L. B. - zastupuje Dělník Štěpánov ze dne 3. 6. 2019, poskytnutí finanční podpory z rozpočtu obce a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 10. 6. 2019; Rozpočtové opatření č. 25 schválené radou obce dne 8. 7. 2019 k přesunu výdajů z § 6409 na § 3429 - zveřejněné zákonem způsobem dne 12. 7. 2019; platba dotace - účetní doklad č. 120886 ze dne 16. 7. 2019 a bankovní výpis č. 77 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s., ze dne 16. 7. 2019

Vyúčtování poskytnuté dotace - č. veřejnoprávní smlouvy D33/2019 ze dne 25. 9. 2019, Účtovací doklad č. 950109 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování poskytnuté dotace

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 27. 11. 2019 s účinností od 1. 12. 2019 (obec pronajímatel), předmět pronájmu - část pozemku parc. č. 172/2 zastavěná plocha a nádvoří o celkové výměře 112 m² v k. ú. Štěpánov u Olomouce za účelem využívání jako nádvoří k přilehlé nemovitosti ve vlastnictví nájemce, nájem na dobu určitou do 30. 11. 2024, nájemné ve výši 2 240 Kč za kalendářní rok vč. DPH, záměr uzavřít nájemní smlouvu schválen radou obce Štěpánov dne 16. 9. 2019 a zveřejněn na úřední desce od 18. 9. 2019 do 7. 10. 2019, smlouva byla schválena na zasedání rady obce Štěpánov dne 13. 11. 2019; účetní doklad č. 320421 ze dne 28. 11. 2019 - zaúčtování předpisu pohledávky, účetní doklad č. 112687 ze dne 10. 12. 2019 - úhrada nájemného - bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. č. 269 ze dne 10. 12. 2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 9. 11. 2019 (obec pronajímatel), předmět pronájmu - místnost o výměře 42,24 m² v 2. NP budovy domu č. p. 153 ul. Nádražní 11 ve Štěpánově na pozemku parc. č. 1103 za účelem zdravotního cvičení, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1. 11. 2019 do 31. 10. 2021, nájemné bude účtováno čtvrtletně na základě skutečné docházky, zveřejnění záměru pronájmu od 18. 9. 2019 do 7. 10. 2019, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 29. 10. 2019, účetní doklad č. 320473 ze dne 31. 12. 2019 - předpis pohledávky za pronájem nájemních prostor ve výši 1 008 Kč, kontrola zůstatku pohledávky v rámci inventarizace majetku a závazku k 31. 12. 2019
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 23. 9. 2019 (obec pronajímatel), předmět nájmu - část pozemku parc. č. 1169 orná půda o celkové výměře 135 m² v k. ú. Štěpánov u Olomouce, nájem na dobu neurčitou, nájemné ve výši 2 Kč/m²/rok, tj. celkem 270 Kč/ročně, záměr pronájmu zveřejněn od 9. 5. 2019 do 27. 5. 2019, uzavření nájemní smlouvy schváleno radou obce dne 10. 6. 2019, účetní doklad č. 890929 ze dne 15. 10. 2019 - předpis pohledávky za pronájem pozemku, účetní doklad č. 413484 ze dne 21. 10. 2019 - úhrada za pronájem pozemku do pokladny obce, Příjmový pokladní doklad hromadný P19003484 ze dne 21. 10. 2019
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená s nájemkyní - občankou obce dne 2. 9. 2019 (obec pronajímatel); pronájem bytu č. 2 v 2. nadzemním podlaží domu č. p. 604, ul. Nadjezdová 50 ve Štěpánově, uzavření nájemní smlouvy schválila rada obce dne 10. 6. 2019; předpis a úhrada pohledávky - účetní doklad č. 890630 ze dne 1. 7. 2019, účetní doklad č. 890813 ze dne 17. 9. 2019 a příjmový pokladní doklad č. P19003352 ze dne 30. 9. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená s občany obce dne 20. 5. 2019 (obec prodávající); prodej pozemku parc. č. 879/2 orná půda o výměře 87 m² v k. ú. Moravská Huzová, obec

- Štěpánov, záměr prodeje pozemku zveřejněn od 28. 3. 2018 do 17. 4. 2018, uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019 usnesením č. 4Z/11a/19, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 6. 2019, předpis pohledávky za prodej nemovitosti - účetní doklad č. 320149 ze dne 20. 5. 2019, úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 111880 ze dne 7. 6. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. č. 128 ze dne 7. 6. 2019, odúčtování pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 950028 ze dne 30. 6. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0316951419 ze dne 3. 3. 2017 ve výši 350.000 Kč na koupi automobilu Škoda Yeti kombi TER uzavřená s Českou spořitelnou, a. s.
Pravidelná splátka jistiny zaúčtována dokladem č. 230012 dne 31. 12. 2019, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10077/17/LCD ze dne 2. 6. 2017 ve výši 25.000.000 Kč na Projekt "Demolice stávajícího objektu a ve výstavbě nového bytového domu v ulici Dolní v obci Štěpánov" uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 10077/17/LCD ze dne 2. 6. 2017 uzavřený s Českou spořitelnou, a. s. dne 24. 9. 2018
Pravidelná splátka jistiny zaúčtována dokladem č. 260004 dne 31. 12. 2019, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10078/17/LCD ze dne 2. 6. 2017 ve výši 12.200.000 Kč na refinancování nákladů za účelem splacení dluhu vzniklého na základě smlouvy o úvěru poskytnuté Sberbank CZ, a. s. uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 10078/17/LCD ze dne 2. 6. 2017 uzavřený s Českou spořitelnou, a. s. dne 12. 7. 2017
Pravidelná měsíční splátka jistiny zaúčtována dokladem č. 240012 dne 31. 12. 2019, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0443831479/LCD ze dne 2. 6. 2017 ve výši 15.000.000 Kč na použití Projektu 1 "Dostavbu kanalizace a vodovodu v obci Štěpánov" až do výše 11.100.000 Kč a Projektu 2 "Energeticky úsporná opatření obce Štěpánov" až do výše 4.900.000 Kč uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0443831479/LCD ze dne 2. 6. 2017 uzavřený s Českou spořitelnou, a. s. dne 28. 12. 2017
Měsíční splátka jistiny zaúčtována dokladem č. 250012 dne 31. 12. 2019, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019
 - Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci uzavřená dne 3. 7. 2018 s příjemcem Základní škola Štěpánov, okres Olomouc, příspěvková organizace, ve výši 6 866 984,97 Kč za účelem úhrady nákladů na akci "Rekonstrukce odborných učeben ZŠ Štěpánov včetně vybavení", poskytnutí návratné finanční výpomoci je bezúročné, splacení do 31. 7. 2019, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 12. 7. 2018, v době dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 stále zveřejněna; zaúčtování přijetí splátky návratné finanční výpomoci - bankovní výpis č. 47 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s., účetní doklad č. 120514 ze dne 3. 5. 2019
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8004391/VB/003 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 dne 15. 8. 2019 (obec strana povinná); uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene schválila rada obce dne 10. 6. 2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 8. 2019; předpis pohledávky a příjem finanční náhrady - vystavená faktura č. 20190290 ze dne 28. 8. 2019, účetní doklad č. 320290 ze dne 28. 8. 2019, účetní

doklad č. 112475 a bankovní výpis č. 216 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 27. 9. 2019

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená s povinným Povodí Moravy, s. p., IČ 70890013 dne 17. 1. 2019 (obec strana oprávněná); uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene schválila rada obce dne 17. 12. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 4. 2019; výdaj byl součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019; předpis závazku a úhrada finanční náhrady - přijatá faktura č. 201190009 ze dne 28. 1. 2019, účetní doklad č. 310046 ze dne 30. 1. 2019, účetní doklad č. 120158 a bankovní výpis č. 14 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s., ze dne 6. 2. 2019, zařazení do majetku obce - karta majetku inv. č. 5120

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 5 ze dne 7. 1. 2019 až č. 27 ze dne 30. 9. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 28 ze dne 14. 10. 2019 až č. 34 ze dne 30. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 3 ze dne 31. 1. 2019, č. 4 ze dne 25. 4. 2019, č. 5 ze dne 20. 6. 2019 a č. 6 ze dne 5. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 7 ze dne 17. 10. 2019, č. 8 ze dne 28. 11. 2019 a č. 9 ze dne 17. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zápisy a usnesení z jednání Finančního výboru obce Štěpánov č. UsnFV 01/2018-22 ze dne 17. 1. 2019, č. UsnFV 02/2018-22 ze dne 26. 3. 2019, č. UsnFV 03/2018-22 ze dne 9. 4. 2019, č. UsnFV 04/2018-22 ze dne 17. 6. 2019 a č. UsnFV 05/2018-22 ze dne 3. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zápisy a usnesení z jednání Finančního výboru obce Štěpánov č. UsnFV 06/2018-22 ze dne 17. 12. 2019 a č. UsnFV 07/2018-22 ze dne 21. 1. 2020 (včetně kontroly vyplacených dotací spolkům za rok 2019)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápis č. 1 z jednání kontrolního výboru konaného dne 8. 4. 2019 a Zápis č. 2 z jednání kontrolního výboru konaného dne 12. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápis č. 3 z jednání kontrolního výboru konaného dne 6. 11. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Fondu obnovy vodovodů a kanalizací majetku Obce Štěpánov schválený usnesením zastupitelstva obce č. 9Z/7a/19 dne 17. 12. 2019. Tvorba fondu ve výši 400 000 Kč je součástí schváleného rozpočtu na rok 2019. Převod - bankovní výpis Sberbank CZ č. 1 zaúčtován dokladem č. 180001 dne 30. 12. 2019
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu se zapracovaným dodatkem č. 1 ze dne 1. 10. 2007, Kolektivní smlouva ze dne 10. 4. 2018 pro období od 1. 5. 2018 do 31. 12. 2019, Dodatek č. 1 Kolektivní smlouvy ze dne 21. 12. 2018 pro období 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019, Rozpočet sociálního fondu pro rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018

kontrola vzorku výdajů ze sociálního fondu 2019: příspěvek na penzijní připojištění zaměstnancům a uvolněným zastupitelům za 11/2019 v celkové částce 8 900 Kč - účetní doklad č. 160057 ze dne 19. 12. 2019, úhrada z účtu sociálního fondu dne 19. 12. 2019, bankovní výpis č. 44 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 12. 2019; pracovní výročí zaměstnance Obce Štěpánov (odchod

do důchodu) - dar ve výši 2 000 Kč - účetní doklad č. 160052 ze dne 20. 11. 2019; příspěvek na stravenky za 11/2019 ve výši 8 008 Kč (616 ks á 13 Kč) - účetní doklad č. 160058 ze dne 30. 12. 2019 (§ 6171); úhrada stravenek ze sociálního fondu dne 30. 12. 2018, bankovní výpis č. 45 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 12. 2019; faktura přijatá č. FP 20190937 v částce 600 Kč ze dne 12. 12. 2019 za nájemné pro setkání zaměstnanců obce, účetní doklad č. 310937 ze dne 13. 12. 2019, uhrazena dne 19. 12. 2019, bankovní výpis č. 44 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 12. 2019 a zaúčtován účetním dokladem č. 160056 ze dne 19. 12. 2019; převod ze sociálního fondu na ošatné za II. pololetí roku 2019 v celkové částce 28 800 Kč - účetní doklad č. 160058 ze dne 30. 12. 2019, bankovní výpis č. 45 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 12. 2019; Opis položek účtovaných na účtu 419 za rok 2019; kontrola zůstatku fondu - bankovní výpis č. 46 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2019

ostatní

- akce "Nákup osobního automobilu pro JSDH Štěpánov":

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, na dodávku - marketingový průzkum obec provedla v srpnu a září 2019, Kupní smlouva č. 19233 uzavřená s prodávajícím občanem zastoupeným Autoprodej ROHAN, s. r. o., IČ 25940228 dne 11. 9. 2019 na nákup vozidla Peugeot Boxer v celkové výši 458 900 Kč, uzavření kupní smlouvy schválila rada obce dne 11. 9. 2019;

úhrada zálohy - výdajový pokladní doklad č. V19003236, účetní doklad č. 330189 ze dne 11. 9. 2019, předpis závazku a úhrada doplatku kupní ceny - účetní doklad č. 121141 ze dne 12. 9. 2019 a bankovní výpis č. 102 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s.; příjem dodatečné slevy - účetní doklad č. 112461 ze dne 20. 9. 2019 a bankovní výpis č. 211 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 20. 9. 2019, výdaj ve výši 500 000 Kč byl součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01931/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 6. 6. 2019, přijetí dotace z Programu na podporu JSDH a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválila rada obce dne 13. 5. 2019, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 18. 6. 2019 ve výši 200 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Štěpánov dle uzavřené smlouvy (ÚZ 00415); příjem dotace - bankovní výpis č. 19 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 6. 2019, účetní doklad č. 170020 ze dne 19. 6. 2019;

Rozpočtové opatření č. 27 schválené radou obce dne 8. 7. 2019 k příjmu dotace a zapojení do výdajů § 5512 pol. 6123 - zveřejněné zákonným způsobem dne 12. 7. 2019

Účtovací doklad č. 950068 ze dne 17. 12. 2019 - zaúčtování hasičského vozidla do majetku obce, Karta majetku inv. číslo 138 ze dne 10. 12. 2019 - zařazení hasičského auta Peugeot Boxer do majetku obce;

Závěrečná hodnotící zpráva o realizaci projektu a Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2019/01931/OKH/DSM ze dne 13. 12. 2019 na pořízení výjezdového vozidla pro JSDH Štěpánov, Účtovací doklad č. 950071 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování dotace na hasičské auto

- **akce "Vybudování místní komunikace na ulici Polní":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, na stavební práce - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 1. 2019; výběr zhotovitele stavby a uzavření smlouvy o dílo schválila rada obce dne 4. 2. 2019; Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem PRESBETON Nova, s. r. o., IČ 47152532 dne 6. 3. 2019 s cenou díla 2 810 524,63 Kč vč. DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 19. 3. 2019;

Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 21. 5. 2019; předpis a úhrada závazku - přijatá faktura č. 1911100034 ve výši 857 356,16 Kč vč. DPH ze dne 9. 7. 2019, účetní doklad č. 310488 ze dne 12. 7. 2019, účetní doklad č. 120881 ze dne 16. 7. 2019 a bankovní výpis č. 77 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s., přijatá faktura č. 1911100039 ve výši 785 713,00 Kč vč. DPH ze dne 9. 8. 2019, účetní doklad č. 310583 ze dne 16. 8. 2019, účetní doklad č. 121056 ze dne 27. 8. 2019 a bankovní výpis č. 92 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s., výdaje na akci byly součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019;

Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8220A1566 Ministerstva pro místní rozvoj z programu "11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+" ve výši dotace 1 686 314 Kč na částečnou úhradu výdajů akce "Vybudování místní komunikace na ulici Polní" ze dne 15. 10. 2019

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 20. 11. 2019 zveřejněn na profilu zadavatele dne 26. 11. 2019 (snížení ceny díla na částku 2 746 886,01 Kč vč. DPH, tj. 2 270 153,73 Kč bez DPH), uzavření dodatku ke smlouvě o dílo schváleno radou obce dne 18. 11. 2019, na profilu zadavatele zveřejněna skutečně uhrazená cena za splnění veřejné zakázky (bez možnosti ověření data zveřejnění);

Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8220A1566 Ministerstva pro místní rozvoj z programu "11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+" - změnové rozhodnutí je vydáno z důvodu snížení celkových nákladů při realizaci akce oproti původně schváleným - dotace je ponížena na částku 1 648 131 Kč, Výpis z účtu ČNB č. 39 ze dne 9. 12. 2019 - příjem dotace ve výši 1 648 131 Kč na bankovní účet obce, účetní doklad č. 950075 ze dne 31. 12. 2019 - odúčtování z podrozvahy a zaúčtování dohadu investičního transferu před podáním závěrečného vyhodnocení akce

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehosподаřil 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.

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,78 %

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 Štěpánov k 31. 12. 2019 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 3 135 458 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Olomouc 3. 3. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Štěpánov za rok 2019 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor - v době podpisu nepřítomen

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 Štěpánov byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 13. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Štěpánov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly