



Elektronický podpis - 24.4.2020
Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Ing. Alexandra Klajmonová
 Vydal : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 29.6.2020 08:00:22+000 +02:00

Elektronický podpis - 24.4.2020
Certifikát autora podpisu :
 Jméno : Ing. Radka Smýčková Adamusová
 Vydal : PostSignum Qualified C...
 Platnost do : 9.6.2020 16:44:22+000 +02:00

Čj.: MSK 51006/2020
KON/16456/2019/Sam
Sp. zn.: 113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

**Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řeka,
IČ 00576891 za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 17. 6. 2019.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2019 bylo vykonáno dne 26. 9. 2019 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	509/03/2019	2934
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	507/03/2019	3789

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 23. 4. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	509/03/2019	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	512/03/2019	2865

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 20. 8. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 23. 4. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Tomáš Tomeczek, starosta
- Vlasta Hamříková, účetní



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,
- finanční operace, týkající se 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,
- nakládání a hospodaření 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,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

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.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- pořízení elektromobilu,
- dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu (ÚZ 98 348),
- pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 1,71 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 2,47 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,00 % |
|--|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 23. 4. 2020

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů: pořízení elektromobilu

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Pořízení elektromobilu, Řeka, okres Frýdek - Místek":
- výzva k podání nabídek ze dne 15. 5. 2019 (osloveny 3 společnosti), hodnotícím kritériem nejnížší nabídková cena bez DPH, seznam přijatých nabídek (CHLEBIŠ s.r.o. ze dne 24. 5. 2019, ECCO CARS s.r.o. a Traktoservis-ML, s.r.o. ze dne 27. 5. 2019), jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek 23. 5. 2019, prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 28. 5. 2019, protokol z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 5. 2019, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 29. 5. 2019 (odesláno uchazečům dne 10. 6. 2019),
- kupní smlouva uzavřená dne 30. 5. 2019 s vítězným uchazečem ECO CARS s.r.o. ve výši Kč 218.300,- bez DPH (Kč 264.143,- s DPH), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2019, účetní doklady č. 70179 ze dne 1. 7. 2019 (předpis a zařazení na majetkový účet, inventární č. 20237) a č. 20179 ze dne 11. 7. 2019 (platba), finanční krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2019 (OdPa 6171), opravný účetní doklad č. 72005 ze dne 1. 9. 2019,
- objednávka ze dne 29. 4. 2019 se společností HRAT, s.r.o. na manažerské řízení veřejné zakázky "Pořízení elektromobilu, Řeka, okres Frýdek - Místek" ve výši Kč 11.977,50 s DPH, účetní doklad č. 70161 ze dne 12. 6. 2019 (předpis) a č. 20161 ze dne 29. 6. 2019 (úhrada), finanční krytí ve schváleném rozpočtu pro rok 2019 OdPa (6171),
- rozhodnutí č. 11281821 ze dne 2. 11. 2018 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životní prostředí ČR ve výši Kč 100.000,-, na realizaci akce "Pořízení elektromobilu, Řeka, okres Frýdek - Místek, smlouva o přijetí dotace schválena zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018, finanční krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2019,

- smlouva ze dne 12. 7. 2018 uzavřená se zhotovitelem Ing. David Plíštil, Ph.D. (IČ 66992354), na zpracování žádosti o dotaci na akci: "MŽP - SFŽP ČR: Pořízení automobilu na alternativní pohon" ve výši Kč 20.000, bez DPH, účetní doklad č. 70011 ze dne 16. 1. 2019 (předpis) a č. 20011 ze dne 22. 1. 2019 (úhrada),

dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu (ÚZ 98 348)

- přijetí dotace ve výši Kč 29.000,--, účetní doklady k čerpání dotace (kancelářské potřeby, stravné a odměny členů volební komise, kompletace a roznos volebních lístků),
- dohoda o provedení práce uzavřená dne 2. 5. 2019 (kompletace a roznos volebních lístků),
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 12. 7. 2019 ve výši Kč 20.405,--,
- příjem dotace i čerpání bylo kryto již ve schváleném rozpočtu na rok 2019 - ve výdajích pouze ve výši Kč 25.000,-- na OdPa 6115 - Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků, rozpočtovým opatřením č. 1 byla provedena oprava na OdPa 6117 - Volby do Evropského parlamentu s navýšením o Kč 4.000,--,
- účetní doklad č. 72014 ze dne 31. 12. 2019 - proúčtování použité části dotace do výnosů,

pořízení dlouhodobého hmotného majetku

- účetní doklad č. 70163 ze dne 17. 6. 2019 - pořízení žebřík 3 dílný univerzální, inv. č. 50290, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,
- účetní doklad č. 21028 ze dne 30. 7. 2019 - pořízení mobilní telefon Samsung, inv. č. 50292, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,
- účetní doklad č. 70219 ze dne 9. 8. 2019 - pořízeny Probo-NB hadice, inv. č. 50293 - 50294, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby "Řešení křižovatky a veřejných prostranství v obci Řeka" ze dne 22. 11. 2019,
- účetní doklad č. 72007 ze dne 30. 11. 2019 (zařazení stavby na majetkový účet), včetně výpisu zápisů obrátů účtu 042,

rozpočet

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019, schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2019,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce pro období 2020 - 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce pro období 2020 - 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2019,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2019 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 31. 5. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 9. 4. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ode dne 11. 3. 2019 do 31. 12. 2019,

odměňování

- podklady k odměňování členů zastupitelstva obce za období 1 - 8/2019 (mzdové listy os. č. 121, 122, 91, 95, 22, 24, 123, 92 a 124),
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,

účetní a finanční výkazy

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2019 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2019 v Kč,

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 4. 2. 2014,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2017 - schválení Programu rozvoje obce Řeka na období 2018 - 2022,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2018 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019,
- pověření účetní obce k zastupování ve věci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 ze dne 25. 9. 2019,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2019 ze dne 19. 12. 2019,
- protokol o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2019 ze dne 27. 12. 2019 včetně prezenční listiny,
- inventurní soupisy účtů 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 311 - Odběratelé, 321 - Dodavatelé, 388 - Dohadné účty aktivní a 401 - Jmění účetní jednotky,
- inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2019 ze dne 20. 1. 2020.