# OBEC ONDRATICE

**ou@ondratice.cz, www.ondratice.cz**

**Ondratice 15, 798 07 Brodek u Prostějova, tel. 582370228**


---

( FKVS )

**Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol prováděných dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí v Obci Ondratice - za rok 2018.**

Finanční kontrola v obci se řídí vnitřním kontrolním systémem. Vnitřní kontrolní systém je rozdělen do dvou skupin.

**První skupina** – předběžná řídící kontrola – zajišťuje kontrolu odpovědnými pracovníky při přípravě plánovaných a připravovaných operací před jejich schválením. Jako příkazci operací jsou stanoveni starosta obce, kdy tuto funkci do 31.10.2018 zastával Ing. Ladislav Černý a od 1.11.2018 Mgr. Bohuslav Koštanský, a místostarosta obce Miloš Zámečník a jsou pověření k nakládání s veřejnými prostředky. Za správu rozpočtu je odpovědná správkyně rozpočtu, do 30.9.2018 Jana Novotná a od 1.10.2018 paní Denisa Harmanová, jež je současně pověřená funkcí hlavní účetní obce. Funkce správce rozpočtu a hlavní účetní je tak sloučená dle § 26 odst. 3 zákona 320/2001 Sb. Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek, smluv, rozhodnutí starosty nebo zastupitelstva a jsou doloženy účetními doklady, zápisy a usneseními zastupitelstva obce, podle zákona o účetnictví.

**Druhá skupina** – průběžná a následná řídící kontrola – zajišťuje finanční kontrolu pověřenými pracovníky průběžným sledováním uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování, s následným prověřením vybraných operací v rámci hodnocení dosažených výsledků a správnosti hospodaření.

V Obci Ondratice tuto část kontroly provádí kontrolní a finanční výbor. Pověřenou osobou kontrolního výboru za rok 2018 byl pan Petr Kvapil, finančního výboru pan Pavel Frys. Uvedené výbory provádí kontrolu plnění zákonných opatření, plnění rozpočtu a rozpočtových opatření a kontrolu dodržování vnitřních směrnic včetně úkolů z pověření zastupitelstva obce. V závěru roku byli členové výborů a další členové zastupitelstva začleněni do inventarizační komise a pověřeni provedením inventarizace obecního majetku. Inventarizační komise je současně i likvidační komisí, spolu se starostou a místostarostou obce, vedoucí účtárny a vedoucí obecní prodejny potravin LUNA. Inventarizace proběhla dle Směrnice o inventarizaci za rok 2018.

Obec Ondratice je členem Mikroregionu Předina, MAS Hanácký venkov a Svazu měst a obcí. V roce 2018 nebyly členské příspěvky do Mikroregionu Předina vybírány. Do sdružení obcí v MAS Hanácký venkov,z.s. bylo posláno 3.390,- Kč. Do SMO přispěla obec částkou 2.831,80 Kč. Celkem tedy 6.221,80 Kč.

Od Krajského úřadu Olomouc obdržela Obec Ondratice v roce 2018 dotaci na státní správu ve výši 71.100,- Kč. Dále obec obdržela z Úřadu práce ČR příspěvek pro pracovníky na VPP v částce 59.713,- Kč. Celkem tedy 130,823,- Kč.

Dotace na volby prezidenta ČR byla poskytnuta ve výši 25.887,- Kč, vyčerpáno bylo 14.910,- Kč. Rozdíl ve výši 10.977,- byl po vyúčtování v roce 2019 poukázán na účet KÚ OL kraje.

Dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí byla poskytnuta ve výši 45.000,- Kč, vyčerpáno bylo 25.851,- Kč. Rozdíl ve výši 19.149,- byl po vyúčtování v roce 2019 poukázán na účet KÚ OL kraje.

V roce 2018 obec čerpala investiční dotaci od OL kraje v částce 500.000,- Kč na projekt „Revitalizace centra obce POV OK 2018" - točna autobusu a parkoviště u OÚ.

V roce 2018 proběhl další projekt, a to „Revitalizace centra obce IROP" - chodníky, vjezdy, zastávka s čekárnou. Příjem dotace od MMR v částce 803.731,54 Kč byl proplacen až v roce 2019.

Zápisy z provedených kontrol dotační akce jsou založeny v evidenci finančního a kontrolního výboru. Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a v oblasti hospodaření obce se jeví jako přiměřený a účinný. Žádné zjištění z kontrol nebylo předáno k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů. Rozpočtová kázeň na úseku účetnictví a hospodaření obce není porušována.

V roce 2018 nebyla Finančním úřadem pro Olomoucký kraj, pracovištěm Prostějov, provedena žádná kontrola dokladů a podkladů pro přípravu žádosti o dotaci, výběrového řízení, realizaci, plnění průběžných monitorovacích zpráv, fakturaci, vyhodnocení a uzavření případu poskytnutého příspěvku.

Závěrečný protokol o kontrole hospodaření obce za rok 2018 – byly zjištěny chyby a nedostatky. Kontrola proběhla dne 21.3.2019. Obec v souladu s § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. přijme opatření k nápravě zjištěných a v zápise uvedených chyb a nedostatků. Opatření budou projednána na veřejném zasedání obce dne 31.5.2019.

V Ondraticích dne 14.5.2019

Mgr. Bohuslav Koštanský
starosta obce

OBEC
okres Prostějov
ONDRATICE

**OBEC ONDRATICE**
Ondratice 15
798 07 Brodek u Prostějova
IČ: 002 88 578, tel.: 582 370 228

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

.....
orgán veřejné správy

**Tabulka**

**stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce ....**

Sestavují

v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku,
ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky ve své působnosti,
b) kraje, hlavní město Praha, obce, statutární města a městské části hlavního města Prahy za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky a městské části nebo městské obvody ve své působnosti (kraje zahrnou do souhrnných údajů ve 2. sloupci rovněž údaje poskytnuté obcemi ve svém územním obvodu a hlavní město Praha údaje městských části hlavního města Prahy).

Údaje ve sloupci „ukazatel" se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku

| Poř. čís. | Ukazatel | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 |
| 1 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč) | | |
| 2 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) | | |
| 3 | výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů[1)] (v tis. Kč) | | |

Vyhotovil: HARMANOVÁ DENISA Datum: 14. 5. 2019 Schválil: KOŠTANSKÝ BOHUSLAV Datum: 14. 5. 2019

[1)] zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

OBEC ONDRATICE
Ondratice 15
798 07 Brodek u Prostějova
IČ: 002 88 578, tel.: 582 370 228

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

.....
orgán veřejné správy

**Tabulka**

**údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce ....**

Sestavují

1. v prvním sloupci:
   a) správce kapitoly státního rozpočtu,
   b) jiná organizační složka státu,
   c) státní fond,
   d) kraj, hlavní město Praha, obec a městská část hlavního města Prahy,
   e) územní finanční orgán,

   který jako kontrolní orgán[1)] zajišťuje veřejnosprávní kontrolu v působnosti podle zákona nebo zvláštního právního předpisu,[2)]

2. v druhém sloupci:
   a) správce kapitoly státního rozpočtu za sebe a za všechny kontrolní orgány ve své působnosti,
   b) kraj za sebe a za obce ve svém územním obvodu a hlavní město Praha za sebe a za městské části hlavního města Prahy,
   c) Ministerstvo financí za územní finanční orgány

Údaje ve sloupci „ukazatel" se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku ze zjištění veřejnosprávních kontrol ukončených ve smyslu § 15 zákona a pravomocných rozhodnutí v řízení o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zákona č. 71/1967 Sb., o správním řízení (správní řád), ve znění zákona č. 29/2000 Sb. [3)]

---

[1)] Podle § 2 písm. c) zákona se rozumí: „kontrolním orgánem orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat,", přičemž tato působnost je stanovena Ministerstvu financí a územním finančním orgánům v § 7 zákona, správcům kapitol státního rozpočtu v § 8 zákona, územním samosprávným celkům v § 9 zákona a kraji též v § 10 zákona.
[2)] Například § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

| Poř. čís. | Ukazatel | Údaje za kontrolní orgán uvedený v bodu 1. | Souhrnné údaje za všechny kontrolní orgány podle bodu 2. |
|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 |
| 1 | celkový objem veřejných příjmů[4] plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 5855 | |
| 2 | objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob ne místě přezkoumal (v tis. Kč) | | |
| 3 | procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100) | | |
| 4 | celkový objem veřejných výdajů[5] uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 4718 | |
| 5 | objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč) | | |
| 6 | procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100) | | |
| 7 | počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.)[6] | | |

[3] § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

[4] Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem6) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodaří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

[5] Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 8 | objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč)[6] | | |
| 9 | celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory[7] s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč) | | |
| 10 | poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem[8] přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč) | | |
| 11 | procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 9 : řádek 10 x 100) | | |
| 12 | počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.) | | |
| 13 | počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád) | | |
| 14 | výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč) | | |
| 15 | počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole | | |
| 16 | výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč) | | |
| 17 | počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole | | |
| 18 | výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč) | | |

Vyhotovil: HARMANOVÁ DENISA Datum: 14.5.2019

Schválil: KOŠTANSKÝ BOHUSLAV Datum: 14.5.2019

---

[6] Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

[7] Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

[8] Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.