

**Zápis z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb.
v platném znění, ve smyslu vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění a
dalších zákonů a předpisů**

Kontrolovaný subjekt: **Obec Olšany u Prostějova**

IČO: 00288560

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: RNDr. Milan Elfmarek, starosta obce

Zástupce kontrolovaného subjektu: Vyhlídal Jaroslav účetní,

Kontrolní orgán: kontrolní skupina složená z členů finančního výboru
Šimková Jarmila, Drapačová Miroslava

Datum zahájení kontroly : 30.10.2017

Datum ukončení kontroly: 31.10.2017

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad

Kontrola byla provedena na základě kontrolní činnosti jako dílčí část kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb. § 29: Uskutečněná část kontrol vychází ze střednědobého plánu obce. Byly kontrolovány následující okruhy:

1) Návaznost počátečních stavů účtů, odsouhlasení na výkazy.

Byla provedena kontrola návazností koncových stavů 2016 na počáteční stavy účtu v roce 2017.

Nález: Bez závad.

2) Inventarizace

Obec předložila inventarizační soupisy fyzických inventur hmotného majetku k 31.12.2016. Inventurní soupisy jsou dobře zpracovány a je zřejmé, že fyzické inventury byly skutečně provedeny. Při inventarizaci byly zjištěny následující stavy majetku :

Dlouhodobý nehmotný majetek (018)	233 222,37
Dlouhodobý nehmotný majetek (019)	23 369 771,00
Budovy (021100,110)	17 213 875,73
Nebytové budovy (021 200, 300)	68 318 223,47
Ostatní stavby (komunik, kanal, VO, rozvody)	156 512 484,77
Dlouhodobý hmotný majetek (022)	16 442 865,20
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	6 617 377,12
Ostatní DHM (029)	9 443 433,79
Pozemky (031)	17 472 232,02
Památky (032)	3 173 995,00
Rozestavěné investice, pozemky (042)	10 014 237,14
Akcie, podílový fond (069)	657 019,50
Celkem tř. 0	329 468 734,11

Nález: : Bez závad.

3) Přijaté dotace a jejich návaznost na rozpočet

Byla provedena namátková kontrola dotací:

Účelová neinvestiční dotace na podporu zaměstnanosti

ÚP v Prostějově poskytl na základě smlouvy s obcí Olšany u Prostějova finanční prostředky k 30.9.2017 v celkové výši 388 281,- Kč. Dotace byla čerpána na úhradu mzdových nákladů obce na zaměstnané pracovníky.

ÚZ 13013 pod položkou: 5011, 5031, 5032, 5424 částka 234 996,- Kč

ÚZ 13101 pod položkou: 5011, 5031, 5032, 5424 částka 153 285,- Kč

V příjmech byla dotace zaúčtována na účtu 231 100, pol. 4116, ÚZ 13013 v částce 234 996,00 Kč.

V příjmech byla dotace zaúčtována na účtu 231 100, pol. 4116, ÚZ 13101 v částce 153 285,00 Kč.

Účelová dotace na nákup hasičského vybavení výši 70 000,- Kč od Olomouckého kraje.

Dotace 70 000,- je rozdělena na 40 000,- investiční a 30 000 neinvestiční. Dotace byla převedena na účet obce 7.6.2017 pod účetním dokladem 17-801-00594. Dotace nebyla do data kontroly celá využita. Termín vyúčtování je do 15.12.2017

Obec přijala dotaci od MŠMT na rekonstrukci ZŠ fara ve výši 2 455 354,00 Kč.

Od KÚ Olomouckého kraje byla den 27.2.2017 převeden průtokový transfer 568 957,20 Kč pro ZŠ Olšany u Prostějova. Na účet Základní školy byla částka převedena 8.3.2017.

5) Zákon 563/91 Sb. v platném znění:

a) náležitosti účetních dokladů

- kontrola přijatých faktur

Byla provedena namátková kontrola přijatých faktur.

Namátkově byly vybrány ke kontrole následující účetní doklady a položky :

Fa č. vs 1700308 df 17-001-00036 splat dne 24.2.2017 firma Kubiček VHS , servis ČOV, Kč 3 609,50,-

Fa č. vs 2017002 df 17-001-00077 splat dne 13.4.2017 firma Mačák Hněvotín, žaluzie Kč 7 504,-

Fa č. vs 170279 df 17-001-00085 splat dne 27.4.2017 firma Moravská vodáren, rozbory Kč 1 476,-

Fa č. vs 120162626 df 17-001-00105 splat dne 26.4.2017 firma Computer systém, tonery Kč 12 790,-

Fa č. vs 1099106160 df 17-001-00194 splat dne 13.7.2017 firma Computer Media, zpravodaj Kč 8 640,-

Fa č. vs 2017020 df 17-001-00260 splat dne 11.9.2017 firma Krikl Jan oprava podlahy MB2 18 909,-

Byla provedena namátková kontrola formální stránky vydaných faktur a pokladních dokladů.

Nález: Bez závad.

6) Smluvní vztahy

- pohledávkv po splatnosti a jejich vymáhání

Obec měla k 31. 12. 2016 pohledávky za obyvatelstvem po splatnosti ve výši 180 339,00 Kč. Nedoplatky z nájmu bytů, poplatků za TKO, stočné, ze psů. K 30.9.2017 bylo uhrazeno 34 524,- Kč. Dlužný zůstatek 145 815,- Kč se skládá z 106 319,- z nájmu v soudním řízení a 39 496,- dlužné popl.

Dlužné poplatky jsou postupně hrazeny, poplatníci jsou ústně a písemně upomínáni.

Dlužné nájemné za byty z roku 2016 :

K 31.12.2016 nebyl zaplacen nájem ve výši 25 016 ,- Kč

p. Lelitová Olš 2 v celkové výši 2 763,- Kč

p. Burešová Olš 2 platby v celkové výši 15 947,- Kč

p. Němcová Olš 2 v celkové výši 6 306,- Kč

p. Lelitová, Burešová a Němcová dluh na nájemném uhradili v 1Q/2017.

S prodlení za platbu nájemného k 30.9.2017 jsou :

p. Burešová 7 plateb v celkové výši 20 935,- Kč

p. Servusová 1 platba v celkové výši 1 339,- Kč

Ostatní nájemníci své závazky plní.

Nájemné z pronájmu nemovitostí budov č. 50 –pošta, telekom, lékaři, kadeřnictví a budovy č. 44 – nákupní středisko – potraviny Hruška a masna Makovec jsou uhrazeny dle předpisů.

7) Poskytnuté dotace z rozpočtu obce v roce 2017 a jejich vyúčtování :

Obec Olšany u Prostějova poskytla z rozpočtu v roce 2017 tyto dotace :

300 000,- Kč farnost Olšany u PV

400 000,- Kč TJ Sokol Olšany u PV neinvestiční dotace

Smlouvy o poskytnutí dotace na činnost :

25 000,- Kč Mysliveckému sdružení Olšany -Hablov

10 000,- Kč Českému zahrádkářskému svazu Olšany u PV budou vyplaceny později

Na všechny poskytnuté dotace předmětné organizace provedou vyúčtování do konce prosince 2017.

Příspěvkové organizaci-ZŠ Olšany u Pv byl v souladu s rozpočtem poskytnut příspěvek do 30.9.2017 na provoz 1 550 000,-, a na mzdy 450 000,-

8) Zákon 586/92 Sb., v platném znění, daňová přiznání .

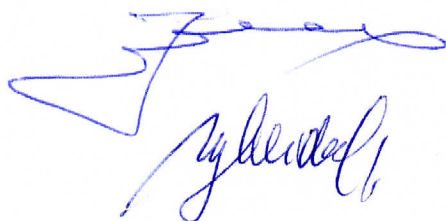
Byla provedena namátková kontrola daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2016.

Obec zaúčtovala na dani z příjmu právnických osob částku 721 240,- Kč

Nález: : Bez závad.

Připomínky k průběhu kontroly a k zápisu:

Za kontrolovaný subjekt:



Obec
Olšany u Prostějova
798 14
☎ 582 380 160

Za kontrolní orgán:

