

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Obec Mrlínek Mrlínek 54 768 61 Bystřice pod Hostýnem
--	--

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
16. května 2019	Ing. Marie Hermanová	KUZL 42772/2018 EKO	KUSP 42772/2018 EKO

**Zpráva č. 176/2018/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Mrlínek, IČ: 47934701**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**16. 5. 2019** (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne

16. 5. 2019

předáním pověření ke kontrole a ukončena dne

16. 5. 2019

podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Mrlínek, Mrlínek 54  
768 61 Bystřice pod Hostýnem

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Hermanová

**Obec Mrlínek zastupovali:**

starosta: Ing. Jaroslav Viček  
účetní: Jana Pavelcová

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl řádným způsobem zveřejněn ode dne 22. 11. 2017 do 22. 12. 2017. V el. podobě byl návrh rozpočtu zveřejněn ode dne 22. 11. 2017 a byl dostupný i při přezkoumání hospodaření obce na webových stránkách obce, obsahoval i schválený a upravený rozpočet roku 2017 a jeho očekávané plnění. Návrh rozpočtu počítal s objemem příjmů 3 365 000 Kč, výdajů 4 634 000 Kč a s financováním 1 269 tis. Kč přebytkem minulých let (zůstatek finančních prostředků obce k 31. 12. 2017 činil 2 407 461,32 Kč).
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	Pravidla rozpočtového provizoria obec nebyla povinna sestavit, protože rozpočet na rok 2018 byl schválen 8. 12. 2017, tedy před prvním dnem roku 2018.  Zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2015 oprávnění pro starostu obce provádět rozpočtová opatření, a to: - přesuny v rámci schváleného rozpočtu - zvýšení příjmů a výdajů o maximálních 100 000 Kč Zastupitelstvo dále uložilo starostovi obce povinnost o přijatých rozpočtových opatřeních informovat zastupitelstvo obce. Rozpočtové opatření č. 1 - schválil starosta obce dne 24. 1. 2018 a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 22. 6. 2018 - zvýšení financování a výdajů o 5 000 Kč a přesuny - zveřejněno dne 20. 2. 2018 Rozpočtové opatření č. 2 - schválil starosta obce dne 7. 3. 2018 a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 22. 6. 2018 - zvýšení příjmů a výdajů o 42 000 Kč a přesuny - zveřejněno dne 4. 4. 2018 Rozpočtové opatření č. 3 - schválil starosta obce dne 13. 4. 2018 a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 22. 6. 2018 - zvýšení příjmů a výdajů o 7 000 Kč a přesuny - zveřejněno dne 12. 5. 2018 Rozpočtové opatření č. 4 - schválil starosta obce dne 2. 5. 2018 a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 22. 6. 2018 - přesuny - zveřejněno dne 12. 5. 2018 Rozpočtové opatření č. 5 - schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 6. 2018 - zvýšení financování a výdajů o 300 000 Kč - zveřejněno dne 23. 6. 2018 Rozpočtové opatření č. 6 - schválil starosta obce dne 23. 6. 2018 - přesuny - zveřejněno dne 23. 6. 2018 Rozpočtové opatření č. 7 - schválilo zastupitelstvo obce 24. 8. 2018 - zvýšení financování a výdajů o 1 175 000 Kč - zveřejněno dne 24. 8. 2018 Rozpočtové opatření č. 8 - schválil starosta obce dne 5. 9. 2018 a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 14. 12. 2018 - zvýšení příjmů a výdajů o 36 000 Kč a přesuny - zveřejněno dne 2. 10. 2018 Rozpočtové opatření č. 9 - schválil starosta obce dne 1. 10. 2018 a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 14. 12. 2018 - zvýšení příjmů a výdajů o 84 000 Kč a přesuny - zveřejněno dne 2. 10. 2018 Rozpočtové opatření č. 10 - schválil starosta obce dne 7. 11. 2018 a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 14. 12. 2018 - zvýšení příjmů a výdajů o 30 000 Kč a přesuny - zveřejněno dne 28. 11. 2018 Rozpočtové opatření č. 11 - schválil starosta obce dne 12. 12. 2017 - přesuny - zveřejněno dne 20. 12. 2018 K 31. 12. 2018 byly tyto změny rozpočtu promítnuty do výkazu FIN 2- 12M.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017 s objemem příjmů 3 365 000 Kč, s výdaji 4 634 000 Kč a s financováním 1 269 000 Kč (v tom i splátka úvěru 285 000 Kč). Schválený rozpočet je zveřejněn na webových stránkách obce od 29. 12. 2017, na pevné úřední desce sdělení o zveřejnění od 29. 12. 2017.
Stanovení závazných	Obec nezřizuje příspěvkovou organizaci, a proto neměla komu sdělit závazné ukazatele.

ukazatelů zřízeným organizacím Střednědobý výhled rozpočtu	Kontrola byl předložen rozpočtový výhled na období let 2017 až 2020, tento rozpočtový výhled schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 12. 2015, zveřejněn byl od 31. 12. 2015 a je dostupný na webových stránkách obce. Dále byl kontrola předložen rozpočtový výhled na období let 2020 až 2023, návrh byl zveřejněn v elektronické podobě od 28. 11. 2018, na pevné úřední desce od 28. 11. 2018 do 14. 12. 2018 a byl dostupný i v době kontroly, schválen byl dne 14. 12. 2018.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 dne 22. 6. 2018 - <b>s výrokem bez výhrad</b> . Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl řádným způsobem zveřejněn od 30. 5. 2018 do 30. 6. 2018, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017, v elektronické podobě byl návrh závěrečného účtu zveřejněn na stránkách obce od 30. 5. 2018 a byl dostupný i při přezkoumání hospodaření obce. Na webových stránkách byl návrh závěrečného účtu zveřejněn v úplné podobě včetně rozvahy s přílohou, výkazu zisku a ztrát, výkazu o plnění rozpočtu Fin 2-12 a zprávy o přezkoumání hospodaření obce. Schválený závěrečný účet obce je totožný s návrhem a je zveřejněn na webových stránkách doposud.
Bankovní výpis	K 31. 12. 2017 obec evidovala zůstatky finančních prostředků na účtu 231 ve výši 2 407 461,32 Kč: - č. 27-1479280247/0100 se zůstatkem 2 206 904,60 Kč - č. účet u ČNB 94 - 5318691/0710 se zůstatkem 200 556,72 Kč K 31. 12. 2018 obec evidovala zůstatky finančních prostředků na účtu 231 ve výši 867 705,48 Kč: - č. 27-1479280247/0100 se zůstatkem 550 383,96 Kč - č. účet u ČNB 94 - 5318691/0710 se zůstatkem 317 321,52 Kč
Evidence pohledávek	K 31. 12. 2017 bylo na účtu 311 evidováno 40 295 Kč - pronájem plynového zařízení, stočné - souhlasilo s knihou vydaných faktur. Dále obec evidoval pohledávky na účtech: - 314 zálohy ve výši 130 618 Kč, energie K 31. 12. 2018 bylo na účtu 311 evidováno 39 895 Kč - pronájem plynového zařízení, stočné - souhlasilo s knihou vydaných faktur. Dále obec evidoval pohledávky na účtech: - 314 zálohy ve výši 59 440 Kč, energie - 469 dlouhodobá pohledávka ve výši 11 460 Kč - náhrada za cestovné
Evidence poplatků	Vybírané poplatky (odpady a pes) jsou evidovány ručně. K 31. 12. 2017 činil zůstatek účtu 315 částku 0 Kč - souhlasí s ručně vedenou evidencí. K 31. 12. 2018 činil zůstatek účtu 315 částku 0 Kč - souhlasí s ručně vedenou evidencí.
Evidence závazků	K 31. 12. 2017 obec neměla nesplacené závazky s výjimkou účtu 343 DPH v částce 1 178 Kč, výplaty za měsíc prosinec byly vyplaceny v prosinci. Závazek na účtu 343 DPH byl odsouhlasen s čtvrtletním přiznáním k dani. K 31. 12. 2018 obec neměla nesplacené závazky s výjimkou účtu 321 došlé faktury v částce 19 013,95 Kč, výplaty za měsíc prosinec byly vyplaceny v prosinci. Dále obec evidovala zálohy na transfery v částce 18 624 Kč - do rozpočtu kraje vráceno dne 24. 1. 2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventura byla provedena na základě směrnice ze dne 20. 12. 2011 a plánu inventur ze dne 12. 12. 2018. Členové inventarizační komise byli proškoleni dne 14. 12. 2018. Stav majetku byly odsouhlaseny s rozvažnými účty. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 20. 2. 2019. Kontrola ověřila inventurou zjištěné stavy se zůstatky účtů 018, 019, 032, 021, 028, 029, 311, 231, 451, 261.

Kniha došlých faktur	<p>Obec vedla knihu došlých faktur strojově.</p> <p>K 31. 12. 2017 bylo v knize došlých evidováno celkem 162 faktur a k tomuto datu byly všechny splaceny - souhlasilo s účtem 321.</p> <p>K 31. 12. 2018 bylo v knize došlých evidováno celkem 168 faktur a k tomuto datu nebyly všechny splaceny v částce 19 013,95 Kč - 1x přeplatek energie a 1x údržba plynového zařízení - souhlasilo s účtem 321.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Knihu odeslaných faktur vede obec strojově.</p> <p>K 31. 12. 2017 bylo vystaveno celkem 7 faktur. Na účtu 311 jsou k tomuto datu evidovány platby například za EKO - KOM a pronájem plynového zařízení. K tomuto datu nebylo splaceno 40 295 Kč - nesplacen nájem plynového zařízení a stočné 400 Kč.</p> <p>K 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 6 faktur. Na účtu 311 jsou k tomuto datu evidovány platby například za EKO - KOM a pronájem plynového zařízení. K tomuto datu nebylo splaceno 39 895 Kč - nesplacen nájem plynového zařízení.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Dne 13. 7. 2015 schválilo zastupitelstvo obce vyplacení odměny neuvolněných zastupitelů ode dne 13. 7. 2015 v částkách:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- starosta obce 13 000 Kč, místostarosta 6 500 Kč, ostatní členové zastupitelstva 0 Kč.</li> </ul> <p>Kontrola ověřila vypláčené odměny neuvolněného starosty a místostarosty za období leden až červen - bez závad.</p> <p>Odměna neuvolněného starosty do voleb vycházela z počtu 280 obyvatel k 1. 1. 2014, po volbách z počtu obyvatel k 1. 1. 2018, a to 275 obyvatel. Odměny byly vypláceny v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Nové zastupitelstvo stanovilo odměny neuvolněných zastupitelů dne 27. 10. 2018 s účinností od 1. 11. 2018 v částkách:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>neuvolněný starosta 19 500 Kč</li> <li>neuvolněný místostarosta 8 500 Kč</li> </ul> <p>Kontrola ověřila vypláčené odměny neuvolněného starosty a místostarosty v měsíce leden až březen a prosinec - bez závad.</p>
Pokladní doklad	<p>Kontrola prověřila pokladní doklady v pokladně hlavní činnosti - v měsíci lednu až prosinci.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2018 ve výši <b>17 357 Kč</b> souhlasil s účtem 261.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Kontrola ověřila zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2018 - činil 17 357 Kč.</p>
Rozvaha	<p>Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2017. Aktiva netto ve výši 23 395 906,56 Kč se rovnala pasivům. Korekce ve výši 6 803 785,95 Kč byla tvořena opravkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029.</p> <p>V průběhu kontroly byly zjištěny rozdíly ve výši opravek k účtům 019, 021, 029 mezi majetkovou a účetní evidencí – rozdíly byly vypořádány proti účtu 551 a rozdíl k účtu 021 proti účtu 408. Rozdíl na účtu 403 v majetkové a účetní evidenci k investičnímu transferu „Za Mrlínek krásnější“ ve výši 1 906 327 Kč vypořádaný v roce 2014 s účty 431 a 408, byl vypořádán i s účtem 401.</p> <p>Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2018. Aktiva netto ve výši 22 174 363,96 Kč se rovnala pasivům. Korekce ve výši 6 362 478,95 Kč byla tvořena opravkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029.</p>
Účetní deník	<p>Účetní deník obsahuje pohyby na bankovních účtech a v pokladnách a je k nim doložen.</p>
Účetní doklad	<p>Účetní doklady jsou členěny na faktury přijaté, pokladní doklady příjmové a výdajové a bankovní výpisy. Všechny jsou označeny souvislou číselnou řadou.</p> <p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví, v souladu se zákonem o účetnictví 563/1991 Sb., vyhláškou 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro územní samosprávné celky, za použití výpočetní techniky. Účetní</p>

jednotka využívá program KEO.

Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla kontrolována výběrovým způsobem u účetních dokladů vztahujících se k předloženým bankovním výpisům z běžného účtu 27-1479280247/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. v Kroměříži, za měsíc leden až prosinec - bez závad.

Kontrola ověřila účetní doklady vztahující se k pohybům na účtu u ČNB č. 94-5318691/0710 v měsíci lednu až prosinci. Příjmem tohoto účtu byly pouze dotace v souhrnném vztahu 60 900 Kč, dotace na úhradu volebních nákladů 56 000 Kč, výdajem tohoto účtu byly bankovní poplatky.

Výkaz pro  
hodnocení plnění  
rozpočtu

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2018

	Schv. rozpočet	Upr. rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	2 883 100	3 003 100	3 640 085,31
Nedaňové příjmy	241 000	290 000	205 370
Kapitálové příjmy	150 000	150 000	220 880
Přijaté dotace	90 900	120 900	136 900
Konsolidace příjmů			20 000
Příjmy po konsolidaci			4 183 235,31
Běžné výdaje	4 434 000	6 053 000	5 263 770,85
kapitálové výdaje	200 000	260 000	130 975
Konsolidace výdajů			20 000
Výdaje po konsolidaci			5 374 745,85
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 1 191 510,54
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2018			2 407 461,32
- splátka úvěru			- 333 665,30
- pokladna			- 14 580
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2018			867 705,48

Souhlasí se zůstatkem účtu 231 a bankovním účtem.

Výkaz zisku a ztráty

K 31. 12. 2017 skončilo hospodaření obce s hospodářským výsledkem, a to ziskem ve výši 1 548 174,10 Kč - souhlasí s řádkem C. III. 1. v rozvaze.

K 31. 12. 2018 jsou na účtu 432 evidovány hospodářské výsledky let 2010 až 2017 ve výši 2 578 717,78 Kč, hospodářský výsledek za rok 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 6. 2018, stejně jako účetní uzávěrku za rok 2017.

K 31. 12. 2018 skončilo hospodaření obce s hospodářským výsledkem, a to ztrátou ve výši 1 662 974,61 Kč - souhlasí s řádkem C. III. 1. v rozvaze - obec oproti předchozímu roku vložila finanční prostředky obce zejména do oprav komunikací.

Darovací smlouvy

K 31. 12. 2018 obec uzavřela darovací smlouvu pro Charitu B. p. H. - 10 000 Kč - zastupitelstvo obce 8. 12. 2017, smlouva byla uzavřena dne 4. 7. 2018.

Smlouvy a další  
materiály k  
poskytnutým  
účelovým dotacím

K 31. 12. 2018 obec poskytla dotace například:

- neinvestiční transfer § 1019 položka 5222 částku 5 000 Kč - dar myslivecké sdružení
- neinvestiční transfer Zlínskému kraji na dopravní obslužnost § 2292 položka 5323 částku 27 000 Kč
- neinvestiční transfer § 3399 položka 5229 částku 10 000 Kč - Oblastní Charita B. p. H. - dar
- neinvestiční transfer § 3419 položka 5229 částku 20 000 Kč - dary na věčné ceny při soutěžích a pořádaných akcích
- neinvestiční transfer § 6409 položka 5222 částku 10 500 Kč - dar zahrádkáři, kynologové, drakiáda
- neinvestiční transfer veřejným rozpočtům § 6409 položka 5329 částku 20 580 Kč - mikroregion
- neinvestiční transfer veřejným rozpočtům § 6409 položka 5321 částku 955 Kč - přestupkové řízení

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>K 31. 12 2018 obec obdržela:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- v souhrnném dotačním vztahu 60 900 Kč</li> <li>- s UZ 98008 neinvestiční transfer na výdaje spojené s volbami do prezidenta ČR 26 000 Kč - čerpáno 18 305 Kč</li> <li>- s UZ 98187 neinvestiční transfer na výdaje spojené s volbami do zastupitelstva obce 30 000 Kč - čerpáno 19 071 Kč</li> </ul> <p>Nevyčerpaný transfer ve výši 18 624 Kč evidovaný na účtu 374 byl vrácen do rozpočtu kraje dne 24. 1. 2019</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>K 31. 12. 2018 obec prodala pozemky v hodnotě 20 880 Kč, a to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- p. č. 1724/26 o výměře 87 m<sup>2</sup> - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017, kupní smlouva byla uzavřena dne 27. 2. 2018</li> <li>- nemovitost č. p. 27 a p. č. 36 o výměře 218 m<sup>2</sup> v ceně 200 000 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2018, kupní smlouva byla uzavřena dne 11. 9. 2018</li> </ul> <p>K tomuto datu obec nemovitý majetek nenakupovala.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec má úvěr na novostavbu prodejny a hasičské garáže- smlouva o úvěru uzavřena s KB – schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2009. Za úvěr obec ručí blankosměnkou.</p> <p>V roce 2010 obec sjednala s KB a.s. refinancování úvěru na předfinancování dotací ze SZIF v objemu 1 235 802 Kč se splatností 15 let, se zajištěním budovou prodejny a hasičské zbrojnice na parcele st. 166</p> <p>V roce 2012 zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 11. 2012 přijetí úvěrů na profinancování projektu Mrlínek krásnější ve výši 1 906 327 Kč se splatností do 2 let od podpisu smlouvy a se splatností 10 let ve výši 724 000 Kč. Za oba tyto úvěry ručí obec blankosměnkami.</p> <p>Obě podepsané úvěrové smlouvy byly podepsány dne 27. 11. 2012 - č. smlouvy 99004663683 a 99004465661.</p> <p>K 31. 12. 2016 činil zůstatek úvěrů na účtu 451 částku 1 732 670,43 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 27- 6949191517/0100 - 441 051,61 Kč</li> <li>- č. 27-7273031517/0100 - 858 159,82 Kč</li> <li>- č. 35- 0551181557/0100 - 433 459 Kč</li> </ul> <p>Výpočet dle § 17 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti k 31. 12. 2017:</p> <p>Příjem v roce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2014 - 3 137 000 Kč</li> <li>- 2015 - 3 338 000 Kč</li> <li>- 2016 - 3 540 000 Kč</li> <li>- 2017 - 3 953 000 Kč</li> </ul> <p>Průměr příjmů 3 492 000 Kč</p> <p>Výše dluhu k 31. 12. 2017 v částce 1 419 000 Kč.</p> <p>Podíl dluhu k průměru příjmů 41 %. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři roky.</p> <p>K 31. 12. 2018 činil zůstatek úvěrů na účtu 451 částku 1 085 783,80 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 27- 6949191517/0100 - 104 221,79 Kč</li> <li>- č. 27-7273031517/0100 - 692 919,01 Kč</li> <li>- č. 35- 0551181557/0100 - 288 643 Kč</li> </ul> <p>Výpočet dle § 17 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti k 31. 12. 2018:</p> <p>Příjem v roce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2015 - 3 338 000 Kč</li> <li>- 2016 - 3 540 000 Kč</li> <li>- 2017 - 3 953 000 Kč</li> <li>- 2018 - 4 183 000 Kč</li> </ul> <p>Průměr příjmů 3 754 000 Kč</p> <p>Výše dluhu k 31. 12. 2018 v částce 1 086 000 Kč.</p> <p>Podíl dluhu k průměru příjmů 28,92 %. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři roky.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>K 31. 12. 2018 obec nepřijala ani neposkytla půjčku.</p>

Smlouvy o věcných břemenech	K 31. 12. 2018 nebyla uzavřena žádná nová smlouva o věcném břemeni.
Smlouvy zástavní	K 31. 12. 2018 obec neuzavřela žádnou novou zástavní smlouvu.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejnění záměru prodeje bylo ověřeno u - p. č. 36 s objektem k bydlení č. p. 27 - záměr prodeje byl zveřejněn ve dnech 22. 7. 2018 až 22. 8. 2018 - p. č. 1724/26 o výměře 87 m <sup>2</sup> - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017, kupní smlouva byla uzavřena dne 27. 2. 2018 - záměr prodeje byl zveřejněn ve dnech 18. 7. až 15. 8. 2017.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2018 obec uskutečnila dvě veřejné zakázky na opravu komunikací, kontrola si vybrala k prověření zakázku malého rozsahu - oprava místních komunikací č. 1C a 2C. Výzva k podání nabídky s předpokládanou cenou 2 015 251 Kč bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 5. 2018 se zadávací dokumentací a zaslána poštou, datovou schránkou 4 firmám dne 25. 5. 2018. Tříčlenná komise byla jmenována dne 25. 5. 2018. Nabídku doručilo dne 8. 6. a 11. 6. 2018 celkem 6 firem. Hodnotící komise stanovila pořadí nabídek dne 11. 6. 2018. Zastupitelstvo obce schválilo výsledky výběrového řízení dne 22. 6. 2018 a pověřilo starostu obce podpisem smlouvy. Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele je ze dne 23. 6. 2018. Vítězná firma byla vyzvána k uzavření smlouvy dne 25. 6. 2018. Byla vybrána firma s nejnižší cenou 1 734 318 Kč včetně DPH. Smlouva byla uzavřena dne 13. 7. 2018 s cenou 1 734 318 Kč. Cena byla vyšší o vícepráce a méněpráce v částce 181 002 Kč bez DPH - dodatek ke smlouvě byl uzavřen dne 28. 8. 2018, celková cena včetně DPH 1 953 330 Kč. Předmětem změn smlouvy bylo zvýšení vrstvy obalovaného kameniva a hlubšího snížení profilu u č. p. 32 a 36 bez nutnosti zhotovení celého podkladového kufru. I při této úpravě byla zachována vysoutěžená jednotková cena za obalované kamenivo 190,80 Kč na 1 m <sup>2</sup> při tloušťce 4 cm. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 7. 2018, dodatek ke smlouvě dne 30. 8. 2018. Doložena fa 18- 001 - 00121 v částce 1 953 330 Kč - cena zakázky byla dodržena.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce, které obsahovaly i usnesení. Zápisy byly podepsány starostou obce a dvěma ověřovateli zápisu. Kontroly byly předloženy zápisy ze dne 8. 12. 2017, 20. 1. 2018, 22. 6. 2018, 24. 8. 2018, 27. 10. 2018, 14. 12. 2018 Kontrola upozorňuje, že nebyl dodržen § 92 <u>zákona 128/2000 Sb., o obcích</u> , odst. (1) Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nezřídila žádný fond, a to ani fond sociální.

## B. Zjištění

### . I **Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Mrlínek za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Mrlínek za rok 2018**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku

**1,23 %**




b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,52 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a činil 28,92 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Mrlínek dne 16. května 2019

Ing. Marie Hermanová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Ing. Jaroslav Vlček, starosta obce Mrlínek, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 16. 5. 2018

Ing. Jaroslav Vlček  
starosta

**OBEC MRLÍNEK**  
Mrlínek 54, 768 61 Bystřice p. Host.  
DIČ: CZ47934701  
Tel/fax: 573 379 092  
obec@mrlinek.cz

  
.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Mrlínek

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní