

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51811/2016/OK/7710

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 76691/2016

Počet stran: 5

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2016 IČ 00635669

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 8. 9. 2016 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 Olbramice za rok 2016 dne 8. 8. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Olbramice

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 8. 9. 2016

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Ing. Milan Procházka

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: Vítězslav Bednář - starosta

Dagmar Křupková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- 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,
- účetnictví vedené územním celkem.

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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: za období červen - srpen 2016 k účtu vedenému u ČNB, č. výpisu 11 - 16 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: za období červenec - srpen 2016 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. výpisu 71 - 96 včetně souvisejících účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 12. 12. 2006
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví do 08/2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 3. 3. 2016 - 21. 3. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červenec - srpen 2016 včetně účtování

- Pokladní kniha (deník): za období červen - srpen 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 11. 4. 2016, č. 2/2016 ze dne 29. 6. 2016, č. 3/2016 ze dne 31. 7. 2016, č. 4/2016 ze dne 22. 8. 2016 (schválena starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na rok 2015 až 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek 4. 4. 2016 (obec prodávající)
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru: ze dne 23. 3. 2016 a dne 29. 6. 2016
- Zápis z provedení kontroly finančního výboru: k 31. 3. 2016 a 30. 6. 2016
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 3. 2016 a 29. 6. 2016
- Závěrečný účet: obce Olbramice za rok 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016 souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Upozornění:

1. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva

Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.

Upozornění:

2. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.