

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58838/2017/OK/7227

Č.j.: KUOK 8775/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2017,

IČ 00635669

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 9.2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 5.2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo 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 2017 dne 9. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 5. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Olbramice

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová
Ing. Aleš Lichnovský

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2017

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a 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 a 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k účtu vedenému u ČNB, a. s. za období 12/2017 č. výpisu 23 - 26 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2017 č. výpisu 131 - 142 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 7/2017 č. výpisu 76 - 84 včetně souvisejících účetních dokladů

- Bankovní výpis: k účtu vedenému u ČNB, a. s. za období 7/2017 č. výpisu 13 -14 včetně souvisejících účetních dokladů
- Darovací smlouvy: uzavřena s Charitou Šternberk na částku 5 000 Kč dne 6. 9. 2017
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 12. 12. 2006
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na "Čekárna autobusové zastávky v Olbramicích" ze dne 18. 5. 2017, předložené nabídky, výběr firmy ZO ze dne 6. 6. 2017, Smlouva o dílo s firmou Doposinvest s.r.o. ze dne 7. 6. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 včetně zřízení inventarizační komise schválený starostou obce dne 1. 12. 2017, Prohlášení o proškolení členů inventarizační komise ze dne 2. 1. 2018, Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 26. 1. 2018, inventurní soupisy
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 byl zveřejněn zákonným způsobem na www.obecolbramice.cz od 5. 12. - 21. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2017
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období 12/2017 včetně účtování
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 6 - 7/ 2017 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období červen - červenec 2017, č. dokladu 149 - 174
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 4/2017 ze dne 28. 8. 2017, č. 5/2017 ze dne 6. 11. 2017 a č. 6/2017 ze dne 31. 12. 2017 - (schválena starostou obce) a zveřejněna zákonným způsobem na www.obecolbramice.cz
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 28. 2. 2017, č. 2/2017 ze dne 2. 5. 2017, č. 3/2017 ze dne 19. 7. 2017 (schválena starostou obce) a zveřejněna zákonným způsobem
- Rozpočtový výhled: sestavený na rok 2018 až 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2016, zveřejněný zákonným způsobem 21. 2. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2017
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, zveřejněno zákonným způsobem dne 21. 2. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2017, zveřejněno zákonným způsobem na www.obecolbramice.cz od 20. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2017/01979/OSR/DSM uzavřené s Olomouckým krajem na zhotovení "Čekárny autobusové zastávky v Olbramicích" ze dne 23. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01979/OSR/DSM uzavřená s Olomouckým krajem v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 na částku 300 000 Kč dne 10. 7. 2017. Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč (položka 4222, ÚZ

00 440) ze dne 19. 7. 2017 na úhradu výdajů na čekárnu autobusové zastávky v Olbramicích.

- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu nebytového prostoru s Velkorakovský pivovar, s.r.o. (nájemce) ze dne 18. 11. 2017
- Smlouvy o dílo: uzavřená se společností DOPOSINVEST s.r.o. na akci " Zhotovení autobusové zastávky v Olbramicích" dne 7. 6. 2017
- Smlouvy o dílo: dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený se společností DOPOSINVEST s.r.o. na akci " Zhotovení autobusové zastávky v Olbramicích" dne | 6. 9. 2017, zápis o převzetí díla ze dne 24. 10. 2017
- Smlouvy o výpůjčce: uzavřena mezi obcí Příkazy ("Půjčitel") a obcí Olbramice ("Vypůjčitel") na 15 ks domácích kompostérů ze dne 20. 10. 2017
- Účetní doklad: č. 500001 - 500004 ze dne 31. 2. 2017 - roční účetní odpisy
- Účetní doklad: faktury č. 8317075, 8317057 a 8317098 ke Smlouvě o dílo uzavřené se společností DOPOSINVEST s.r.o. na akci " Zhotovení autobusové zastávky v Olbramicích", karta majetku č. 304/1
- Účetní závěrka obce Olbramice: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2017
- Účtový rozvrh: na rok 2017 - průběžně aktualizován
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- zápis: Zápis z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb., v platném znění ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb. u obce Olbramice ze dne 19. 1. 2018
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru : ze dne 5. 9. 2017, 19. 10. 2017, 20. 12. 2017
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru : ze dne 6. 6. 2017
- Zápis z provedení kontroly finančního výboru: ze dne 2. 10. 2017, 2. 1. 2018
- Zápis z provedení kontroly finančního výboru: ze dne 31. 3. 2017, 30. 6. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2016, 14. 3. 2017, 6. 6. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 9. 2017, 19. 10. 2017, 21. 12. 2017
- Závěrečný účet: návrh Závěrečného účtu obce Olbramice za rok 2016 byl vyvěšen na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 18. 5. - 6. 6. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2017 se souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Závěrečný účet zveřejněn zákonným způsobem od 12. 6. 2017

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Olbramice:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**

(47)

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Olbramice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olbramice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 3. 5. 2018.

Vítězslav Bednář

.....

.....
podpis

O B E C
OLBRAMICE
783 22

