

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51811/2016/OK/7710

Č.j.: KUOK 7206/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2016,

IČ 00635669

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 3. 2017.

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 2016 dne 8. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Olbramice

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor:

Mgr. Dušan Vogl

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 Krupková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Olbramice za rok 2016

- 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 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,
- 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.

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 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: za období červenec - srpen 2016 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. výpisu 71 - 96 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: za období listopad - prosinec 2016 k účtu vedenému u ČNB, č. výpisu 22 - 25 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: za období listopad - prosinec 2017 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. výpisu 122 - 138 včetně souvisejících účetních dokladů

- Bankovní výpis: za období červen - srpen 2016 k účtu vedenému u ČNB, č. výpisu 11 - 16 včetně souvisejících účetních dokladů
- Darovací smlouvy: ze dne 26. 10. 2016
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 12. 12. 2006
- Dohody o provedení práce: uzavřená dne 3. 10. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na "Oprava parkoviště u dětského koutku v Olbramicích" ze dne 27. 9. 2016, předložené nabídky, Objednávka č. 5/2016 dne 12. 10. 2016
- Faktura: odeslané za období 11 - 12/2016, doklad č. 2016001 - 2016011, včetně účtování
- Faktura: přijatá za období 11 - 12/2016 č. 100 - 120, včetně účtování
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví do 08/2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Interní audit: ze dne 19. 1. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 1. 12. 2016, Prohlášení o proškolení člena inventarizační komise ze dne 20. 1. 2017, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 28. 1. 2017, Inventurní soupisy.
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 28. 11. 2016 - 13. 12. 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
- Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 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 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 5/2016 ze dne 3. 10. 2016, č. 6/2016 ze dne 21. 11. 2016, č. 7/2016 ze dne 22. 12. 2016 (schválena starostou obce)
- 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
- Rozpočtový výhled: sestavený na rok 2016 až 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2016

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč (položka 4111, ÚZ 98 193) ze dne 30. 9. 2016 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášené na 7. a 8. října 2016. Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů ze dne 24. 11. 2016, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze dne 2. 2. 2017.
- 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 31. 8. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru : ze dne 27. 9. 2016, 12. 12. 2016
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru : ze dne 23. 3. 2016 a dne 29. 6. 2016
- Zápis z provedení kontroly finančního výboru: ze dne 30. 9. 2016, 31. 12. 2016
- Zápis z provedení kontroly finančního výboru: k 31. 3. 2016 a 30. 6. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 9. 2016, 15. 12. 2016
- Zápisy 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

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Olbramice:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. a § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při 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 dílčím přezkoumání

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

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Olbramice, 23. 3. 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 pracovních dnů od 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 obec 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 2016 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 23. 3. 2017.

O B E C
OLBRAMICE
763 22

Vítězslav Bednář

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Olbramice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

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

1. 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.