

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/49221/2016/OK/7104

Č.j.: KUOK 7183/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stavenice za rok 2016,

IČ 00853135

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 2. 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 Stavenice za rok 2016 dne 5. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 2. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Stavenice
Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Edvin Bullawa
kontrolor: Dana Weingartová

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: Petr Drlik - starosta
Jana Rosecká - místostarostka
Michaela Zapletalová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Stavenice 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 hospodář 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 Stavenice za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: ČS, a.s., č. 005 za období květen 2016 (SU 231 AU 0100) - ZBÚ
- Bankovní výpis: ČNB č. 9 - 16 za období květen - srpen 2016 (SU 231 AU 0102)
- Bankovní výpis: ČS, a.s., č. 12 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0100)
- Bankovní výpis: ČNB č. 22 - 25 za období listopad - prosinec 2016 (SU 231 AU 0102)

- Darovací smlouva: uzavřena dne 14. 12. 2016 mezi Svazkem obcí Mikroregionu Mohelnicko (dárce) a obcí Stavenice (obdarovaný). Předmětem smlouvy je dar travního traktoru a radlice. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2016
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 25. 1. 2016 s M. D. na práci spočívající v "Údržba zeleně v obci"
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 1. 1. 2016 s M. Z. na práci spočívající v "Účetní"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zpracování projektové dokumentace na opravu místní komunikace 643/1 ve Stavenici." Oznámení o záměru obce vyvěšeno dne 11. 4. 2016, zaslány 3 nabídky, hodnocení nabídek provedeno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2016, vybrán zhotovitel z nejnižší nabídkovou cenou
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zpracování projektové dokumentace na výstavu chodníků ve Stavenici". Oznámení o záměru obce vyvěšeno dne 11. 4. 2016, zaslány 3 nabídky, hodnocení nabídek provedeno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2016, vybrán zhotovitel z nejnižší nabídkovou cenou
- Faktury: vydané za období říjen - prosinec 2016
- Faktury: došlé uhrazené v období prosinec 2016 (SU 231 AU 0100) - ZBÚ
- Faktury: vydané k 31. 8. 2016
- Faktura: došlé uhrazené v období květen 2016 (SU 231 AU 0100) - ZBÚ
- Hlavní kniha: účetnictví sestavena ke dni 31. 8. 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků: k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 25. 11. 2016 pro rok 2016 včetně jmenování členů inventarizačních komisí, Protokoly o proškolení členů inventarizačních komisí k provedení řádné inventarizace majetku k 31. 12. 2016, Prohlášení k inventarizaci provedené k 31. 12. 2016, Inventarizační zápis ze dne 15. 1. 2017 o provedené inventarizaci za rok 2016
- Kniha došlých faktur: k 31. 12. 2016
- Kniha došlých faktur: k 31. 8. 2016
- Kniha odeslaných faktur: k 31. 8. 2016
- Kniha odeslaných faktur: k 31. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 2016
- Pokladní doklady: za období prosinec 2016
- Pokladní doklady: za období duben a srpen 2016
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2016
- Pokladní kniha (deník): za období duben a srpen 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 ve výši 1/12 z celkových skutečných příjmů a výdajů roku 2016 měsíčně do doby schválení rozpočtu schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 ve výši 1/12 z celkových skutečných příjmů a výdajů roku 2015 měsíčně do doby schválení rozpočtu schválená zastupitelstvem obce dne 23. 12. 2015
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2016

- Rozpočtová opatření: č. 4 a 5
- Rozpočtová opatření: č. 1 - 3
- Rozpočtový výhled: na roky 2017 - 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016. Zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14. 3. 2016 do 30. 3. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 30. 9. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč (ÚZ 98 193) na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016 + vyúčtování. Vratka ve výši 14 903 Kč.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejné prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, uzavřena dne 5. 5. 2016 mezi Úřadem práce České republiky a obcí Stavenice za podmínky vytvoření 1 pracovního místa - údržba, úklid obce Stavenice, na dobu od 6. 5. 2016 do 30. 4. 2017
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřena dne 1. 7. 2016 mezi obcí Stavenice (pronajímatel) a J. Š. (nájemce). Doba nájmu od 1. 7. 2016 do 31. 10. 2016. Záměr zveřejněn od 10. 6. 2016 do 1. 7. 2016.
- Smlouvy o dílo: smlouva o dílo uzavřena dne 22. 7. 2016 mezi obcí Stavenice a Ing. Z. V. na "Zpracování projektové dokumentace na výstavu chodníků ve Stavenici". Schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 7. 2016
- Smlouvy o dílo: smlouva o dílo uzavřena dne 22. 7. 2016 mezi obcí Stavenice a Ing. Z. V. na "Zpracování projektové dokumentace na opravu místní komunikace 643/1 ve Stavenici". Schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 7. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva o koupi nemovitých věcí a smlouva o zřízení služebnosti uzavřena dne 27. 10. 2016 mezi ÚSOVSKO a.s., se sídlem Klopina (prodávající a povinná) a manželi V. H a L. H. (kupující č. 1 a oprávnění) a obcí Stavenice (kupující č. 2 a oprávněný). Předmětem smlouvy je spoluvlastnický podíl 1/3 na pozemku p.č.st. 61/1 jehož součástí je na něm stojící zemědělská stavba a p.č. 86/9 vše v k.ú. Stavenice. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2016
- Účetní deník: úplný sestavený ke dni 31. 8. 2016
- Účetní doklady: k vydaným fakturám za období říjen - prosinec 2016
- Účetní doklady: k pokladně za období prosinec 2016
- Účetní doklady: k bankovním výpisům ČNB č. 22 - 25 za období listopad - prosinec 2016 (SU 231 AU 0102)
- Účetní doklady: k bankovnímu výpisu ČS, a.s., č. 12 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0100)
- Účetní doklady: k pokladně za období duben a srpen 2016
- Účetní doklady: k bankovnímu výpisu ČS, a.s., č. 005 za období květen 2016 (SU 231 AU 0100)
- Účetní doklady: k vydaným fakturám k 31. 8. 2016
- Účetní doklady: k bankovním výpisům ČNB č. 9 - 16 za období květen - srpen 2016

- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestaven k 31. 12. 2016
- Zápis: z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 11. 2016
- Zápisy: z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 30. 9. 2016 a 29. 12. 2016
- Zápisy z jednání a kontrol finančního výboru ze dne: 29. 3. a 30. 6. 2016
- Zápisy z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne: 14. 3., 28. 5. a 12. 8. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 13. zasedání ze dne 14. 10. 2016 a 14. zasedání ze dne 16. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 10. zasedání ze dne 30. 3. 2016 - z 12. zasedání ze dne 7. 7. 2016
- Závěrečný účet: obce za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2016. Zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 5. 2016 do 17. 6. 2016

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

- 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 smlouvu a 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 ručitélského 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 Stavenice 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 Stavenice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stavenice 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	1,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Stavenice, 10. 2. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
40


Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Dana Weingartová

.....
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 Stavenice 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 Stavenice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 2. 2017.

Petr Drlík

.....


.....
podpis **OBEC STAVENICE**
okr. Šumperk

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stavenice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabyl 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.