

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/42726/2016/OK/7445

Č.j.: KUOK 6268/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srbce za rok 2016,

IČ 47922541

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 5. 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 Srbce 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 4. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Srbce

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Eva Reková
Bc. Otakar Štěpánek

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:

Mgr. Jana Přecechtělová - starostka
Jana Koutná - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a.s. za období srpen 2016 včetně záúčtování
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. za období prosinec 2016 včetně záúčtování
- Bankovní výpis: č. 9 - 12 z běžného účtu vedeného u ČNB za období září až prosinec 2016 včetně záúčtování

- Bankovní výpis: č. 1 - 8 z běžného účtu vedeného u ČNB za období leden až srpen 2016 včetně zaúčtování
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 11. 1. 2016; obec - dárce; předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 350 Kč
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 1. 8. 2016; obec - obdarovaný; předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3 000 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběrové řízení na zhotovitele zakázky "Obnova společných prostranství v obci Srbce"; výzva k podání cenové nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Obnova společných prostranství v obci Srbce"; 2 nabídky oslovených uchazečů; protokol o výběru zhotovitele ze dne 26. 7. 2016; zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26. 7. 2016 (schválení zhotovitele zakázky)
- Faktura: vydaná č. 16-002-00004 - 16-002-00006 za období prosinec 2016 včetně likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 16-001-00078 - 16-001-00106 za období listopad a prosinec 2016 včetně likvidačních lístků
- Faktura: vydaná č. 16-002-00001 - 16-002-00003 za období březen až srpen 2016 včetně likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 16-001-00031 - 16-001-00061 za období červen až srpen 2016 včetně likvidačních lístků
- Finanční výbor: Protokol o výsledcích interního auditu obce Srbce ze dne 13. 12. 2016; Protokol o výsledku kontroly ze dne 9. 9. 2016; Inventurní soupis o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně ze dne 30. 11. 2016
- Finanční výbor: Zpráva o výsledcích interního auditu obce Srbce ze dne 26. 7. 2016; Zpráva finančního výboru ke schvalování účetní závěrky obce Srbce za rok 2015 ze dne 31. 5. 2016; Inventurní soupisy o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně ze dne 29. 2. 2016, 31. 5. 2016 a 31. 8. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 13. 12. 2016; Protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Srbce ze dne 20. 12. 2016; Seznam identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016; Seznam nepoužitých účtů za rok 2016; Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20. 1. 2017; Inventurní soupisy a Inventurní seznamy
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Kontrolní výbor: Protokoly o kontrole zápisů z veřejného zasedání zastupitelstva obce Srbce ze dne 18. 10. 2016 a 27. 12. 2016
- Kontrolní výbor: Protokoly o kontrole zápisů z veřejného zasedání zastupitelstva obce Srbce ze dne 29. 3. 2016 a 16. 8. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před projednáním v zastupitelstvu obce, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce od 26. 2. do 15. 3. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až srpen 2016

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září až prosinec 2016
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 16-701-00258 - 16-701-00275 za období prosinec 2016 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 16-701-00178 - 16-701-00203 za období srpen 2016 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schváleno starostkou obce dne 10. 4. 2016, č. 2/2016 schváleno starostkou obce dne 16. 5. 2016, č. 3/2016 schváleno starostkou obce dne 24. 6. 2016, č. 4/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2016, č. 5/2016 schváleno starostkou obce dne 9. 8. 2016 a č. 6/2016 schváleno starostkou obce dne 22. 8. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 7/2016 schváleno starostkou obce dne 8. 9. 2016, č. 8/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2016, č. 9/2016 schváleno starostkou obce dne 3. 10. 2016, č. 10/2016 schváleno starostkou obce dne 30. 11. 2016 a č. 11/2016 schváleno starostkou obce dne 13. 12. 2016
- Rozpočtový výhled: obce sestavený na roky 2017 - 2019
- Rozpočtový výhled: obce sestavený na roky 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 22. 8. 2016 na účelovou investiční dotaci ve výši 217 700 Kč na částečnou úhradu nákladů na výstavbu nových autobusových čekáren a obnovu pergoly u víceúčelového hřiště v Srbcích; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2016/01275/OSR/DSM ze dne 8. 8. 2016; ÚZ 00 440; příjem dotace; čerpání dotace; Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 včetně závěrečné zprávy ze dne 7. 12. 2016; vratka dotace ve výši 9 700 Kč vrácena na účet Olomouckého kraje dne 6. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 10. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016; ÚZ 98 193; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 15. 11. 2016; Finanční vypořádání dotace ze dne 20. 1. 2017; vratka dotace ve výši 11 888,50 Kč vrácena na účet Olomouckého kraje dne 24. 1. 2017
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 3 ze dne 15. 3. 2016 k nájemní smlouvě č. 952 ze dne 1. 11. 2011; obec - pronajímatel; předmětem dodatku je změna rozsahu pronajatých zemědělských pozemků

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo ze dne 28. 7. 2016; obec - objednatel; předmětem smlouvy je zhotovení díla "Obnova společných prostranství v obci Srbce"; smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 8. 2016
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2015 a schválená zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016 a 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 15. 3. 2016, 7. 6. 2016 a 26. 7. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 27. 9. 2016, 31. 10. 2016 a 13. 12. 2016
- Závěrečný účet: obce za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2016 s vyjádřením "bez výhrad"; závěrečný účet byl před projednáním v zastupitelstvu obce zveřejněn, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce od 20. 5. do 7. 6. 2016

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

- 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 kupní, směnnou 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 Srbce 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 Srbce za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Srbce 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.)

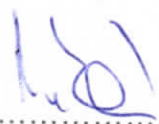
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,41 %

Srbce, 4. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

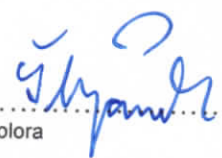
Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
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 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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Srbce 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 Srbce obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 4. 5. 2017.

Mgr. Jana Přecechtělová



.....
podpis

OBEC SRBCE
Srbce 2
798 27 Němčice n/H.
IČ: 479 22 541

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Srbce

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

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.