

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/85430/2016/OK/7328

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 1001/2017

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžky za rok 2016,

IC 00600857

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 21. 10. 2016 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 16. 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 Oznamení o zahájení přezkoumání obce Věžky za rok 2016 dne 7. 9. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 3. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Věžky

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Milan Procházka
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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:

Ing. Antonín Běhálek - starosta
Dana Zoubková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 2016/112 - č. 2016/122 k bankovnímu účtu vedenému u ČSOB za období prosinec 2016 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: poř. č. 1 - 16 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB za období leden - srpen 2016 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 2016/53 - č. 2016/81 k bankovnímu účtu vedenému u ČSOB za období červen - srpen 2016 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů

- Bankovní výpis: poř. č. 22 - 25 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB za období listopad - prosinec 2016 včetně namátkové kontroly souvisejících účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s knihovnicí obce dne 2. 1. 2005, uzavřená s účetní obce dne 2. 5. 2001
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na vložení sad volebních lístků do obálek a doručení obálek voličům ze dne 14. 9. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce - realizace zámkové dlažby ve sportovním areálu, Marketingový průzkum trhu - realizace zámkové dlažby ve sportovním areálu - písemný záznam ze dne 20. 7. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na realizaci vymalování sálu při "Obecním domě", Marketingový průzkum trhu - vymalování sálu při "Obecním domě" - písemný záznam ze dne 11. 5. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci č. 6 s účinností od 1. 11. 2011, Pokyn starosty obce Věžky k provedení inventarizace majetku obce Věžky za rok 2016 ze dne 1. 12. 2016 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur na rok 2016 včetně příloh ze dne 1. 12. 2016, Prezenční listina účastníků proškolení k provádění inventarizace ze dne 21. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 28. 2. 2017 včetně příloh, inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období říjen - prosinec 2016, poř. č. 89 - 128
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2016, poř. č. 1 - 88
- Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2016, poř. č. 4/2016 - 5/2016
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2016, poř. č. 1/2016 - 3/2016
- Kontrola nahrazující interní audit: Protokol o provedení kontroly nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění ze dne 10. 1. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2016, poř. č. 131 - č. 144
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červen - srpen 2016, poř. č. 67 - č. 103
- Pokladní kniha (deník): za období leden - září 2016, poř. č. 1 - 110
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2016, poř. č. 131 - 144
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: RO č. 1/2016 ze dne 1. 4. 2016, RO č. 2/2016 ze dne 1. 5. 2016, RO č. 3/2016 ze dne 1. 6. 2016, RO č. 4/2016 ze dne 1. 7. 2016, RO č. 5/2016 ze dne 1. 8. 2016, RO č. 6/2016 ze dne 1. 9. 2016 (všechna provedená starostou obce)
- Rozpočtová opatření: RO č. 7/2016 ze dne 1. 10. 2016, RO č. 8/2016 ze dne 1. 11. 2016, RO č. 9/2016 ze dne 1. 12. 2016 (všechna provedená starostou obce)
- Rozpočtový výhled: obce na roky 2016 - 2018, schválený ZO dne 16. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2016

- Schválený rozpočet: obce na rok 2016, schválený ZO dne 16. 12. 2015 jako schodkový
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017, schválený ZO dne 21. 12. 2016 jako schodkový včetně projednaných změn proti návrhu rozpočtu
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce z rozpočtu obce Věžky ze dne 24. 11. 2016, Protokol o provedení kontroly použití poskytnutého finančního příspěvku z rozpočtu obce Věžky ze dne 5. 12. 2016 - ČSS, z.s. - sportovně střelecký klub Věžky
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Věžky ze dne 31. 5. 2016, Protokol o provedení kontroly použití poskytnutého finančního příspěvku z rozpočtu obce Věžky ze dne 20. 9. 2016 - Český svaz včelařů, o. s. ZO Vikoš - Věžky
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 30. 9. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016 ze dne 25. 11. 2016, Opis položek s ÚZ 98193, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 14. 2. 2017, Výpis z účtu ČSOB ze dne 1. 2. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 1/2016 na vymalování prostor "Obecního domu" ze dne 28. 3. 2016
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 2/2016 na položení zámkové dlažby pod přístřeškem ve sportovním areálu ze dne 27. 4. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2015, schválená ZO dne 31. 5. 2016, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 31. 5. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2014 o schvalování účetních závěrek, Směrnice č. 1/2010 o poskytování cestovních náhrad členům ZO, Vnitřní směrnice č. 3 o zabezpečení zákona o finanční kontrole, Směrnice č. 5/2008 o účetnictví, Směrnice č. 7 Oběh účetních dokladů, Směrnice č. 1/2015 pro odpisování dlouhodobého majetku včetně odpisového plánu
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis ze zasedání FV ze dne 1. 10. 2016, 1. 11. 2016, 1. 12. 2016, 30. 12. 2016
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis ze zasedání FV ze dne 2. 1. 2016, 31. 3. 2016, 1. 4. 2016, 1. 5. 2016, 1. 6. 2016, 30. 6. 2016, 1. 7. 2016, 1. 8. 2016, 1. 9. 2016, 30. 9. 2016
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: Zápis KV ze dne 30. 5. 2016, 2. 7. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 11. 2016, 21. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2016, 31. 5. 2016, 24. 8. 2016

- Závěrečný účet obce za rok 2015, schválený ZO dne 31. 5. 2016.

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

- 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,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, 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 ručitého 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 Věžky 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 Věžky za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Věžky 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	0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,31 %

Věžky, 16. 3. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

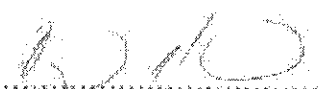
Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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 Věžky 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 poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžky obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 3. 2017.

Ing. Antonín Běhálek

.....
podpis

OBEC VĚŽKY
751 19 VLKOS, okres Přerov
IČ: 00600157

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Věžky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

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 nespíněním 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.