

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/51113/2017/OK/7152

Č.j.: KUOK 199/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Obědkovice za rok 2017,

IČ 00488569

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 12. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 3. 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 Obědkovice za rok 2017 dne 15. 11. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Obědkovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Jaroslava Moskalová
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:

Rostislav Němec - starosta
Vladimíra Mlatečková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Obědkovice 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 Obědkovice za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Fio banky, a. s. č. 1/2017 za období 12/2017 včetně vnitřního účetního dokladu
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 11 - 12 za období 11 - 12/2017 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 10 za období 10/2017 včetně vnitřních účetních dokladů

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. č. 103 - 106 za období 10/2017 včetně vnitřních účetních dokladů a došlých a vydaných faktur
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. č. 119 - 128 za období 12/2017 včetně vnitřních účetních dokladů a faktur
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar na financování požární ochrany ze dne 21. 7. 2017, obec darující
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu: Zabezpečení obce - kamerový systém; Poptávka ze dne 1. 5. 2017; 2 doručené nabídky; Zápis z vyhodnocení cenové nabídky z dne 16. 5. 2017; Smlouva o dílo ze dne 26. 6. 2017
- Finanční výbor: Zápis z kontroly ze dne 10. 1. 2017, ze dne 28. 3. 2017, ze dne 19. 9. 2017 a ze dne 3. 10. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace za rok 2017 ze dne 19. 12. 2017; Plán inventur za rok 2017 ze dne 19. 12. 2017; Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 27. 12. 2017; Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku, zásob, pohledávek a závazků obce Obědkovice ke dni 31. 12. 2017 ze dne 30. 1. 2018; Inventurní soupisy; Protokoly o zařazení
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Kontrolní výbor: Zápis č. 2/2017 ze dne 10. 12. 2017
- Kontrolní výbor: Zápis č. 1/2017 ze dne 10. 8. 2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce v období od 29. 11. 2017 do 29. 12. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 29. 11. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2017
- Pokladní doklad: č. 318 - 341 za období 12/2017 včetně vnitřních účetních dokladů
- Pokladní doklad: č. 257 - 285 za období 10/2017 včetně vnitřních účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Protokol o provedené kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole nahrazující interní audit: ze dne 6. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 1/2017 dne 20. 1. 2017; zastupitelstvem obce č. 2/2017 dne 21. 2. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 21. 3. 2017; schválené starostou obce č. 3/2017 dne 30. 3. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 19. 4. 2017; č. 4/2017 dne 25. 4. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 23. 5. 2017; zastupitelstvem obce č. 5/2017 dne 16. 5. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 20. 5. 2017; starostou obce č. 6/2017 dne 20. 6. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 11. 7. 2017; zastupitelstvem obce č. 7/2017 dne 11. 7. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 14. 7. 2017; starostou obce č. 8/2017 dne 25. 8. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 19. 9. 2017; č. 9/2017 dne 29. 9. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 24. 10. 2017 a zastupitelstvem obce č. 10/2017 dne 3. 10. 2017, zveřejněno v elektronické podobě

- dne 1. 11. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření byla vyvěšena na úřední desce obce ve dnech 21. 3. 2017, 19. 4. 2017, 23. 5. 2017, 20. 6. 2017, 11. 7. 2017, 14. 7. 2017, 19. 9. 2017, 24. 10. 2017 a 1. 11. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 11/2017 dne 25. 11. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 19. 12. 2017 a schválené zastupitelstvem obce č. 12/2017 dne 19. 12. 2017, zveřejněno v elektronické podobě dne 5. 1. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření byla vyvěšena na úřední desce obce ve dnech 19. 12. 2017 a 5. 1. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
 - Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2021; rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 3. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2017
 - Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
 - Schválený rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2016; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7. 12. 2016; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 15. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Schválený rozpočet obce na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27. 12. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 27. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017; ÚZ 98 071; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; Předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 11. 12. 2017; Finanční vypořádání dotace ze dne 6. 2. 2018
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: kontrola dodržování čl. II. bod 9. Smlouvy o poskytnutí příspěvku v rámci programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2012 č. 2012/01877/OSR/DSM ze dne 2. 7. 2012 na realizaci projektu s názvem: Oprava kolumbária
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 20. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 27 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Obědkovice; Smlouva o poskytnutí dotace na částečnou úhradu výdajů na nákup věcného vybavení JSDH Obědkovice ze dne 6. 6. 2017; ÚZ 00 415; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 7. 2017 včetně závěrečné zprávy
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní na nákup 1/4 podílu pozemku č. parc. stavební 135, jehož součástí je stavba č. p. 16 a 1/4 pozemku č. parc. 85/7 v katastrálním území Obědkovice ze dne 26. 7. 2017, obec kupující
 - Účetní závěrka obce Obědkovice za rok 2016 sestavená k 31. 12. 2016; schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2017

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 2. 2017, ze dne 16. 5. 2017, ze dne 11. 7. 2017, ze dne 3. 10. 2017 a ze dne 31. 10. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 16. 5. 2017; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 25. 4. 2017 do 16. 5. 2017; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17. 5. 2017; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2016 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 17. 5. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

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

- 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,
- neuzavřel směnno, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obědkovice za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Obědkovice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Obědkovice 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Obědkovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

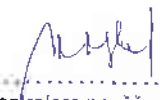
Obědkovice, 22. 3. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(37)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

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

Já, níže podepsaný starosta obce Obědkovice 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 Obědkovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 22. 3. 2018.

Rostislav Němec



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Obědkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly