

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62497/2016/OK/7540

Č.j.: KUOK 5115/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krčmaň za rok 2016,

IČ 00575640

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 12. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 4. 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 Krčmaň za rok 2016 dne 2. 11. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 4. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Krčmaň

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Bud'ová
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: Mgr. Zdeněk Jančo - starosta
Helena Petrová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: Komerční banky, a.s. za období 9/2016 č. 118 - 122 včetně účtování
- Bankovní výpis: České národní banky za období 9/2016 č. 20 - 22 včetně účtování
- Bankovní výpis: Komerční banky, a.s. za období 12/2016 č. 170 - 188 včetně účtování
- Bankovní výpis: České národní banky za období 12/2016 č. 30 - 36 včetně účtování
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,

na akci "dodání svítidel veřejného osvětlení v ulici Olomoucká v obci Krčmaň",
Oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 24. 5. 2016 včetně specifikace,
Jmenování členů hodnotící komise ze dne 6. 6. 2016, Čestné prohlášení člena
hodnotící komise ze dne 6. 6. 2016, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne
6. 6. 2016, Zpráva z výběrového řízení ze dne 6. 6. 2016, Rozhodnutí zastupitelstva
obce ze dne 8. 6. 2016

- Hlavní kniha: sestavena k 31. 12. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz a pokyny starosty obce Krčmaň k provedení řádné úplné inventarizace hospodářských prostředků k 31. 12. 2016 ze dne 14. 12. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 14. 12. 2016, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2016 ze dne 19. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 10. 2. 2017, Inventurní soupisy.
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 2. 2016 do 29. 2. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 -10/2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 11-12/2016
- Pokladní doklad: za období 9/2016 č. 2326 - 2358
- Pokladní doklad: za období 12/2016 č. 2422 - 2455
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 8/2016 ze dne 23. 9. 2016, č. 7/2016 ze dne 21. 10. 2016 (schválena starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 6. 4. 2016, č. 2/2016 ze dne 6. 5. 2016, č. 3/2016 ze dne 28. 6. 2016, č. 4/2016 ze dne 21. 7. 2016, č. 5/2016 ze dne 19. 8. 2016, č. 6/2016 ze dne 23. 9. 2016, č. 7/2016 ze dne 21. 10. 2016 (schválena starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2016 - 2020
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2017 - 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Krčmaň uzavřená dne 20. 7. 2016 s Krajskou organizací ČSŽ Olomoucký kraj (obec poskytovatel), Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Krčmaň na rok 2016 ze dne 8. 6. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Krčmaň v roce 2016 Krajské organizaci ČSŽ Olomoucký kraj, Základní organizace Krčmaň ze dne 14. 12. 2016

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 2016/01516/OSR/DSM z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2016 uzavřená dne 9. 8. 2016 na částečnou úhradu nákladů na rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Krčmaň, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 22. 8. 2016 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Krčmaň (ÚZ 00 440)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 30. 9. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. 10. 2016 (ÚZ 98 193), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2016 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. 10. 2016, ze dne 13. 2. 2017, nevyčerpaná část dotace ve výši 17 960 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 13. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení v rámci zvýšení bezpečnosti okolo silnice I. třídy v obci Krčmaň" z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2016 ze dne 13. 12. 2016, Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 ze dne 13. 12. 2016
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30. 11. 2016 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená dne 17. 9. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99016815804 uzavřená s Komerční bankou, a.s. na rekonstrukci komunikace v ulici Na Stráži, Krčmaň, uzavřená dne 30. 12. 2016
- Smlouvy ostatní: Smlouva o spolupráci při vybudování cyklostezky mezi obcemi Majetín a Krčmaň uzavřená dne 23. 11. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016
- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Krčmaň, příspěvkové organizace: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Krčmaň ze dne 27. 1. 2016, ze dne 25. 8. 2016
- Zápisy finančního výboru: ze dne 27. 1. 2016, ze dne 15. 8. 2016
- Zápisy kontrolního výboru: ze dne 20. 1. 2016, ze dne 17. 8. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2016

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 2. 2016, ze dne 27. 4. 2016, ze dne 8. 6. 2016, ze dne 29. 6. 2016, ze dne 31. 8. 2016, ze dne 26. 10. 2016
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 4. 2016 projednalo závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2015 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 11. 4. 2016 do 27. 4. 2016
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 6 ke zřizovací listině č.j. 8/2002 Základní školy a Mateřské školy Krčmaň, příspěvková organizace ze dne 28. 8. 2002 - ruší součást základní škola a mění název příspěvkové organizace na Mateřská škola Krčmaň s účinností od 1. 9. 2016 (schváleno zastupitelstvem obce 29. 2. 2016), aktualizace úplného znění zřizovací listiny Mateřské školy Krčmaň, příspěvkové organizace (schválena zastupitelstvem obce 29. 6. 2016)

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

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krčmaň 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	1,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Krčmaň, 5. 4. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Budřová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)

.....
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 Krčmaň 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 Krčmaň obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 4. 2017.

OBEC KRČMAŇ
Kokorská 163
779 00 KRČMAŇ
Tel. 585 393 018
IČ 00575640, DIČ CZ00575640

Mgr. Zdeněk Jančo


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Krčmaň

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Vyřídil se úřední a elektronickou cestou dne: -5. 04. 2017

Sjednání s úřední a elektronické cestou dne: 21. 04. 2017

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.