

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47761/2016/OK/7326

Č.j.: KUOK 980/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobřčice za rok 2016,

IČ 00636193

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 10. 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 přezkouvání 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 Dobřčice za rok 2016 dne 18. 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 Dobřčice

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Milan Procházka
Bc. Marie Jakubcová

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. Marek Ostrčil - starosta
Markéta Michálková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 30-37 k běžnému účtu vedenému u ČNB za období červen - srpen 2016 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 67 - 105 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. za období červen - srpen 2016 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 56 - 62 k běžnému účtu vedenému u ČNB za období prosinec 2016 včetně kontroly souvisejících účetních dokladů

- Bankovní výpis: č. 150 - 161 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. za období prosinec 2016 včetně kontroly souvisejících účetních dokladů, na účtu veden základní běžný účet
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ze dne 12. 6. 2016 (obec obdarovaná)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na věcný dar ze dne 1. 8. 2016
- Darovací smlouvy: 2 x darovací smlouva na finanční dar na úhradu nákladů spojených s přípravou a vydáním publikace o obci Dobručice ze dne 15. 11. 2016 a 7. 12. 2016 (obec obdarovaná)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce dne 29. 1. 2001, s knihovnicí dne 28. 4. 2006
- Dohody o provedení práce: 1) Dohoda o provedení práce na vkládání hlasovacích lístků do obálek a distribuci hlasovacích lístků voličům ze dne 30. 9. 2016, 2) Dohoda o provedení práce na úklid volební místnosti ze dne 5. 10. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky - na pořízení benzínové sekačky, Zápis k veřejné zakázce malého rozsahu obce Dobručice ze dne 12. 4. 2016, Objednávka ze dne 12. 4. 2016, Faktura č. 160120091 ze dne 13. 4. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na služby - na následnou péči 2016 - revitalizaci toku a nivy Dobručického potoka, Zápis k veřejné zakázce malého rozsahu obce Dobručice ze dne 20. 4. 2016, Objednávka ze dne 21. 4. 2016, e-mail ze dne 20. 4. 2016 - vyrozumění dodavatele o výsledku výběrového řízení
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky - na pořízení elektrocentrály pro JSDH Dobručice, Zápis k veřejné zakázce malého rozsahu obce Dobručice ze dne 13. 10. 2016, Objednávka ze dne 13. 10. 2016, Faktura č. FV1600151 ze dne 25. 11. 2016
- Faktura: Faktura č. 2016/006 ze dne 21. 12. 2016 za provedení zahradnických prací - údržba zeleně v areálu Dobručického potoka (Revitalizace toku a nivy Dobručického potoka)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 včetně jmenování inventarizační komise a přílohy ze dne 19. 12. 2016, Zápis o proškolení všech členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2016, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30. 1. 2017
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2016, č. 31600001 - 31600092
- Kniha došlých faktur: za období září - prosinec 2016, č. 31600093 - 31600138
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen 2016, č. 41600001 - 41600004
- Kontrola nahrazující interní audit: Protokol o provedení kontroly nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů v obci Dobručice ze dne 16. 2. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017, schválený ZO dne 8. 12. 2016 jako schodkový
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 2016
- Pokladní doklad: č. 818 - 906 za období listopad - prosinec 2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červen - srpen 2016 včetně zaúčtování

- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2016
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 14. 1. 2016, č. 2/2016 ze dne 10. 2. 2016, č. 3/2016 ze dne 31. 3. 2016, č. 4/2016 ze dne 1. 4. 2016, č. 5/2016 ze dne 2. 5. 2016, č. 6/2016 ze dne 1. 6. 2016, č. 7/2016 ze dne 1. 7. 2016, č. 8/2016 ze dne 1. 8. 2016 (všechna provedena starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 9/2016 ze dne 1. 9. 2016, č. 10/2016 ze dne 3. 10. 2016, č. 11/2016 ze dne 1. 11. 2016, č. 12/2016 ze dne 16. 11. 2016, č. 13/2016 ze dne 1. 12. 2016, č. 14/2016 ze dne 31. 12. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: Rozpočet obce na rok 2016, schválený ZO dne 15. 12. 2015 jako schodkový
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč na pořízení elektrocentrály pro JSDH, uzavřená s Olomouckým krajem ze dne 28. 6. 2016, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 7. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Dobručky.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace ve výši 15 000 Kč, poskytnuté Olomouckým krajem na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Dobručky - na pořízení elektrocentrály, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 12. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč, uzavřena s Olomouckým krajem dne 7. 10. 2016, na částečnou úhradu nákladů na knihu Historie a současnost obce Dobručky v roce 2016, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 10. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na knihu Historie a současnost obce Dobručky, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 18. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 117D051000058 z MMR na "Územní plán Dobručky" ze dne 18. 4. 2016, Žádost obce o změnu termínu realizace akce ze dne 19. 8. 2016, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) i.č. 117D051000058 z MMR na "Územní plán Dobručky" ze dne 5. 9. 2016
- 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 21. 11. 2016, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 1. 2. 2017
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva na pozemky ze dne 20. 9. 2016 (obec propachtovatel)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem pozemku ze dne 31. 3. 2016

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na zhotovení " Dřevěné vitríny", uzavřená dne 1. 7. 2016 (obec objednatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 20. 9. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 20. 7. 2016 (obec prodávající)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 11. 5. 2016
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce č. 20/2016 ze dne 4. 7. 2016
- Smlouvy ostatní: Dohoda o ukončení smluv a o narovnání ze dne 1. 6. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2015, schválená ZO dne 16. 6. 2016, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 ze dne 16. 6. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Dobruška platná od 8. 12. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Dobruška ze dne 26. 6. 2014, Směrnice č. 11 o aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016
- Zápis z jednání finančního výboru: Zápis č. 1/2016 ze zasedání FV ze dne 16. 2. 2016, Zápis č. 2/2016 ze zasedání FV ze dne 20. 9. 2016
- Zápis z jednání kontrolního výboru: Zápis č. 1/2016 ze zasedání KV ze dne 15. 2. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 12. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 1. 2016, 25. 2. 2016, 5. 5. 2016, 16. 6. 2016, 15. 9. 2016
- Závěrečný účet: obce za rok 2015, schválený ZO dne 16. 6. 2016 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny v Dobrušce, organizační složky obce ze dne 4. 2. 2002, Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů, organizační složky obce ze dne 27. 6. 2008

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

- 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,
- 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.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dobručka 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 Dobručka za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobručka 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dobručka, 10. 2. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Ing. Marek Ostrčil

.....

.....
podpis



OBEC DOBŘČICE

Dobřčice 4

750 02 Přerov

IČ: 00636193, Tel.: 581 224 107

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobřčice

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 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.