

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51512/2017/OK/7816

Č.j.: KUOK 5862/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Suchonice za rok 2017,

IČ 44936362

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 09. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 03. 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 Suchonice za rok 2017 dne 30. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad Suchonice

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl
kontrolor: Ing. Aleš Lichnovský

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: Jitka Růžičková - starostka
Marta Skopalíková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: z účtu vedený u ČNB za období 1 - 7/ 2017, č. 1 - 17 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 8/2017, číslo 022 - 024 včetně příslušných účetních dokladů
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., zadávání veřejných zakázek, na stavební práce "Oprava

budovy obecního úřadu Suchonice": Zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídky dne 9. 6. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti členů komise 24. 6. 2017, Protokol o jednání k veřejné zakázce ze dne 24. 6. 2017, Výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017, Vyhodnocení nabídek veřejné zakázky dne 17. 7. 2016, Oznámení o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu převzato osobně dne 13. 7. 2017, Smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2017, zveřejněná na profilu zadavatele dne 27. 7. 2017

- Faktura: č. 201717 ze dne 20. 10. 2017, 201720 ze dne 9. 11. 2017, 201721 ze dne 15. 11. 2017, 201723 ze dne 8. 12. 2017 včetně účetních dokladů č. 403, 443, 456, 468 a 1026; úhrada faktur součástí výpisu z b.ú. č.: 30 - 34 vedeném u ČS, a.s. ze dne 21. 10. - 10. 12. 2017 a výpis z b.ú. č.: 25 vedeném u ČNB ze dne 16. 11. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2017 ze dne 30. 11. 2017; Příkaz starostky Obce Suchonice č. 1/2017 k provedení řádné inventarizace ze dne 30. 11. 2017; Prezenční listina školení k zajištění inventarizace a způsobu provádění ze dne 28. 12. 2017; Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2018, inventurní soupisy
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, kontrolovaný subjekt Obec Suchonice ze dne 16. 6. 2017
- Návrh rozpočtu: Obce Suchonice na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 15. 11. 2017 a následně projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 vyvěšen na úřední desce od 6. 3. 2017 do 4. 4. 2017, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2017
- Pokladní doklad: za období 8/2017 č. 117 - 132
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 4/2017 ze dne 9. 10. 2017 zveřejněno 2. 11. 2017, č. 5/2017 ze dne 4. 12. 2017 zveřejněno 27. 12. 2017, č. 6/2017 ze dne 28. 12. 2017 zveřejněno 26. 1. 2018 - všechna rozpočtová opatření zveřejněna zákonným způsobem na úřední desce s možností dálkového přístupu
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 27. 6. 2017 schválené zastupitelstvem obce a zveřejněné na úřední desce obce od 20. 7. 2017, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, č. 2/2017 ze dne 19. 7. 2017 provedené starostkou obce a zveřejněné na úřední desce obce od 15. 8. 2017, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, č. 3/2017 ze dne 18. 9. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: Obce Suchonice na rok 2018 zveřejněn na úřední desce s možností dálkového přístupu dne 21. 12. 2017

- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017 a zveřejněn na úřední desce obce od 24. 4. 2017 do 16. 5. 2017, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 uzavřená mezi obcí Suchonice a Střediskem rané péče SPRP Olomouc ve výši 5.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s poskytováním rané péče ze dne 25. 4. 2017, Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 1. 8. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 8. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů a opravu budovy obecního úřadu (ÚZ 00 440), Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01514/OSR/DSM ve výši 300 000 Kč na opravu budovy obecního úřadu ze dne 28. 7. 2017, závěrečná zpráva ze dne 20. 12. 2017, příloha č. 1 - finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2017,
- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo Oprava budovy obecního úřadu ze dne 6. 11. 2017, zveřejněn na profilu zadavatele dne 15. 11. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Suchonice a SOPOSTAV - stavební s. r. o. na provedení díla "Oprava budovy obecního úřadu" ze dne 20. 7. 2017, Smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele 27. 7. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti mezi obcí Suchonice (kupující) a Římskokatolická farnost Penčice (prodávající) na prodej pozemku p. č. 124/4 o výměře 501 m2, ostatní plocha, druh pozemku - pozemní komunikace ze dne 7. 4. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo odkup pozemku dne 3. 4. 2017
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 12. 10. 2017, uzavřená mezi obcí Suchonice (výpůjčitel) a Římskokatolickou farností Penčice (půjčitel) na p. č. 84 zastavěná plocha, druh stavby - kaplička Panny Marie a p. č. 141 trvalý travní porost, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017
- Účetní závěrka Mateřské školy Suchonice, příspěvkové organizace: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 2. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis č. 1/2017 O zahájení veřejnoprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Mateřská škola Suchonice ze dne 1. 8. 2017
- Zápisy z finančního výboru: ze dne 30. 6. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 1. 2017, ze dne 3. 4. 2017, ze dne 27. 6. 2017, ze dne 18. 9. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 6. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2016 bez výhrad. Před

projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 16. 5. 2017 do 28. 6. 2017

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnňou, nájemní a darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Suchonice 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 Suchonice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Suchonice 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 | 2,14 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,69 % |
| 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 Suchonice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Suchonice, 27. 3. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(21)**

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
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 starostka obce Suchonice 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 Suchonice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 27. 3. 2018.

Jitka Růžičková

.....


.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Suchonice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly