Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47161/2016/OK/7540 Počet stejnopisů: 2
Č.j.: KUOK 4864/2017 Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Suchonice za rok 2016,

IČ 44936362

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 5. 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 Suchonice za rok 2016 dne 10. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Suchonice
Přezkoumané období:	1. 1. 2016 - 31. 12. 2016
Přezkoumání hospodaření vykonali:	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Iveta Bejdáková
kontrolor:	Ing. Marcela Herbríková Ing. Marie Buďová

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 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 Suchonice za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 7/2016, číslo 008 - 009 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: ČNB za období 9 - 12/ 2016, č. 18 - 27 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: ČNB za období 1 - 8/ 2016, č. 1 - 17 včetně příslušných účetních dokladů

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 12/2016, číslo 023 - 025 včetně příslušných účetních dokladů
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Rekonstrukce sokolovny": Zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídky zveřejněny na profilu zadavatele dne 20. 6. 2016, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 7. 7. 2016, Protokol o jednání k veřejné zakázce ze dne 7. 7. 2016, výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 11. 7. 2016, Vyhodnocení nabídek veřejné zakázky odesláno uchazečům poštou dne 13. 7. 2016, Oznámení o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu převzato osobně dne 14. 7. 2016, Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky obce Suchonice č. 1/2016 k provedení řádné inventarizace ze dne 7. 11. 2016, Plán inventur za rok 2016 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 7. 11. 2016, Prezenční listina školení k zajištění inventarizace a způsobu provádění ze dne 8. 12. 2016, Inventarizační zpráva rok 2016 ze dne 6. 2. 2017, inventurní soupisy a inventarizační položky
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 vyvěšen na úřední desce od 3. 12. 2015 do 21. 12. 2015, ve stejném termínu zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 9 - 12/2016
- Pokladní doklad: za období 12/2016 č. 177 - 195
- Pokladní doklad: za období 7 - 8/2016 č. 106 - 131
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 8/2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 5/2016 schváleno starostkou obce dne 8. 8. 2016, č. 6/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2016, č. 7/2016 ze dne 23. 11. 2016, č. 8/2016 ze dne 28. 12. 2016 (schválena starostkou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2016, č. 2/2016 schváleno starostkou obce dne 31. 3. 2016, č. 3/2016 ze dne 25. 5. 2016, č. 4/2016 ze dne 11. 7. 2016 (schválena zastupitelstvem obce), č. 5/2016 schváleno starostkou obce dne 8. 8. 2016
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2017 - 2018
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2018 - 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 uzavřená s Hospicem na Svatém Kopečku dne

14. 10. 2016, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Suchonice ze dne 5. 10. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Suchonice pro Hospic na Svatém Kopečku ze dne 30. 11. 2016, Protokol č. 4/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příjemce dotace dle zákona č. 320/2001Sb. o finanční kontrole ze dne 14. 12. 2016

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2016 uzavřená se Střediskem rané péče SPRP Olomouc dne 10. 3. 2016 (obec poskytovatel), Žádost o poskytnutí příspěvku na rok 2016 ze dne 23. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Suchonice Středisku rané péče SPRP Olomouc ze dne 7. 11. 2016, Protokol č. 3/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příjemce dotace dle zákona č. 320/2001Sb. o finanční kontrole ze dne 14. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu "Rekonstrukce budovy sokolovny a vybudování venkovního posezení" z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2016 ze dne 7. 12. 2016, Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 ze dne 7. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 300 000 Kč ze dne 15. 8. 2016, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 29. 8. 2016 na účelovou investiční dotaci na akci „Na částečnou úhradu nákladů na rekonstrukci budovy sokolovny a vybudování nového venkovního posezení v obci Suchonice"
- 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 1. 2. 2017, nevyčerpaná část dotace ve výši 20 522 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 15. 2. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu pozemku uzavřená dne 1. 11. 2016 (obec nájemce)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 29. 2. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy ostatní: Pachtovní smlouva č. 1-2016 uzavřená dne 1. 3. 2016 (obec propachtovatel)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o zápůjčce uzavřená s Římskokatolickou farností Penčice dne 1. 8. 2016 ve výši 350 000 Kč (obec zapůjčitel)
- Účetní závěrka Mateřské školy Suchonice, příspěvkové organizace: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2016

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 25. 5. 2016 (kontrolovaný subjekt Mateřská škola Suchonice)
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 30. 6. 2016
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 31. 12. 2016
- Zápis z kontroly provedené kontrolním výborem na základě zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 20. 5. 2016 (kontrolovaný subjekt obec)
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 21. 2. 2016, 20. 5. 2016, 10. 7. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 10. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 2. 2016, 23. 5. 2016, 11. 7. 2016
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 23. 5. 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 14. 4. 2016 do 24. 5. 2016

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

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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 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.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Suchonice 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 Suchonice za rok 2015 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. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,60 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,19 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Suchonice, 11. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(52)

Ing. Iveta Bejdáková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marcela Herbríková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Marie Buďová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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

Já, níže podepsaná starostka obce Suchonice 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 Suchonice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 11. 5. 2017.

Jitka Růžičková
.....

.....
podpis

OBEC SUCHONICE
783 57

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Suchonice
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.