

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/22646/2016/OK/7710

Č.j.: KUOK 7191/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2016,

IČ 00635324

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 8. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 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 Senička za rok 2016 dne 27. 7. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21. 2. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Senička

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák
Ing. Iveta Bejdáková

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:

Jiří Matoušek - starosta
Bc. Iveta Navrátilová, DiS. - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 016 - 018 za období červen 2016, vedený u ČS, a.s. včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 25 - 27 za období prosinec 2016, vedený u ČNB včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 10 - 13 za období květen - červen 2016, vedený u ČNB včetně souvisejících účetních dokladů

- Bankovní výpis: č. 034 - 036 za období prosinec 2016, vedený u ČS, a.s. včetně souvisejících účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená ve smyslu ustanovení § 2055 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník ze dne 5. 9. 2016
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 4. 4. 2016 (obec dárce)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na "Výstavba chodníku na p.č. 625/4 v k.ú. Senička", Výzva k podání nabídky ze dne 6. 6. 2016, předložené nabídky, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 15. 6. 2016, Rozhodnutí zastupitelstva obce dne 16. 6. 2016, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější cenové nabídky ze dne 20. 6. 2016
- Interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění ze dne 19. 12. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 19. 12. 2016, Prezenční listina účastníků proškolení k provádění inventarizace ze dne 21. 12. 2016, Inventarizační zpráva rok 2016 ze dne 30. 1. 2017, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2016, č. 1 - 110
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2016, č. 201601 - 201605
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8 - 12/2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 12/2016, č. 300333 - 300351
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 5 - 6/2016, č. 300101 - 300183
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 7/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 12/2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2016
- Příloha rozvahy: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 15/2016 ze dne 2. 8. 2016, č. 16/2016 ze dne 10. 8. 2016 (schválena starostou obce), č. 17/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 8. 2016, č. 18/2016 ze dne 22. 8. 2016, č. 19/2016 ze dne 25. 8. 2016, č. 20/2016 ze dne 30. 8. 2016, č. 21/2016 ze dne 5. 9. 2016, č. 22/2016 ze dne 8. 9. 2016, č. 23/2016 ze dne 12. 9. 2016, č. 24/2016 ze dne 14. 9. 2016, č. 25/2016 ze dne 16. 9. 2016, č. 26/2016 ze dne 21. 9. 2016 (schválena starostou obce), č. 27/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2016, č. 28/2016 ze dne 26. 9. 2016, č. 29/2016 ze dne 3. 10. 2016, č. 30/2016 ze dne 6. 10. 2016, č. 31/2016 ze dne 10. 10. 2016, č. 32/2016 ze dne 26. 10. 2016, č. 33/2016 ze dne 3. 11. 2016, č. 34/2016 ze dne 7. 11. 2016, č. 35/2016 ze dne 10. 11. 2016, č. 36/2016 ze dne 11. 11. 2016, č. 37/2016 ze dne 14. 11. 2016, č. 38/2016 ze dne 15. 11. 2016, č. 39/2016 ze dne 22. 11. 2016, č. 40/2016 ze dne 8. 12. 2016, č. 41/2016 ze dne 22. 12. 2016 (schválena starostou obce)

- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schválené ZO dne 17. 3. 2016, č. 2/2016 provedené starostou obce dne 1. 4. 2016, č. 3/2016 provedené starostou obce dne 8. 4. 2016, č. 4/2016 provedené starostou obce dne 2. 5. 2016, č. 5/2016 provedené starostou obce dne 9. 5. 2016, č. 6/2016 provedené starostou obce dne 10. 5. 2016, č. 7/2016 provedené starostou obce dne 12. 5. 2016, č. 8/2016 provedené starostou obce dne 16. 5. 2016, č. 9/2016 provedené starostou obce dne 10. 6. 2016, č. 10/2016 provedené starostou obce dne 14. 6. 2016, č. 11/2016 provedené starostou obce dne 1. 7. 2016, č. 12/2016 provedené starostou obce dne 11. 7. 2016, č. 13/2016 provedené starostou obce dne 25. 7. 2016, č. 14/2016 provedené starostou obce dne 28. 7. 2016
- Rozpočtový výhled: obce na období 2018 a 2019
- Rozpočtový výhled: obce na období 2017 a 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17. 3. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2016/01523/OSR/DSM v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2016 ve výši 160 000 Kč ze dne 16. 8. 2016 na realizaci projektu "Rekonstrukce stávajících společenských prostor v 2. NP objektu č. p. 30", Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 25. 8. 2016 na účelovou investiční dotaci ve výši 160 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na realizaci projektu "Rekonstrukce stávajících společenských prostor v 2. NP objektu č. p. 30", Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2016 ze dne 30. 11. 2016, Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 ze dne 30. 11. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření 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. 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 26. 1. 2017
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dle ustanovení § 2302 a násl. zákona č. 89/2009 Sb. ze dne 4. 4. 2016
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dle ustanovení § 2201 a násl. zákona č. 89/2009 Sb. ze dne 1. 6. 2016
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 078/2016 ze dne 20. 6. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 11116/16/LCD u České spořitelny, a.s. ze dne 31. 10. 2016 na projekt "Likvidace odpadních vod Senička"
- Smlouvy ostatní: Pachtovní smlouva - zemědělský pacht uzavřená dle ustanovení § 2332 a násl. zákona č. 89/2012 Sb. ze dne 1. 1. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2016 - Oběh účetních dokladů včetně přílohy č. 1 Podpisové vzory s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 2/2016 - Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů včetně přílohy č. 1 Účtový rozvrh s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 3/2016 - Evidence, účtování a odepisování majetku

s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 4/2016 - Evidence, účtování a oceňování zásob
s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 5/2016 - Inventarizace majetku a závazků
s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 6/2016 - Směrnice pro časové rozlišení nákladů
a výnosů, včetně dohadných položek s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 7/2016 -
Směrnice k finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 8/2016 - Směrnice
k archivaci, spisový a skartační řád s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 9/2016 -
Směrnice pro odepisování majetku s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 10/2016 -
Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností od 1. 1. 2016,
Směrnice č. 11/2016 - K zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky
s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 12/2016 - Směrnice k aplikaci reálné hodnoty
majetku určeného k prodeji s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice č. 13/2016
o poskytování finanční podpory z rozpočtu Obce Senička s účinností od 1. 1. 2016,
Směrnice č. 14/2016 - Směrnice k podrozvahovým účtům

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22. 9. 2016, Směrnice pro schvalování a rozhodování zadavatele při administraci veřejných zakázek ze dne 22. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Zápis finančního výboru: č. 1/2016 ze dne 25. 5. 2016
- Zápis finančního výboru: ze dne 5. 10. 2016, ze dne 30. 11. 2016
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 30. 11. 2016
- Zápis kontrolního výboru: č. 1/2016 ze dne 25. 5. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 3. 2016, ze dne 5. 5. 2016 a ze dne 16. 6. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 8. 2016, ze dne 22. 9. 2016, ze dne 26. 10. 2016, ze dne 21. 12. 2016
- Závěrečný účet: obce Senička za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2016 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněný na klasické úřední desce a elektronické úřední desce od 24. 2. 2016
- do 14. 3. 2016

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

- 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,
- neuzavřela kupní, 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,

- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Senička 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	0,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	84,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Senička, 21. 2. 2017

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(43)**

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ivetta Bejdáková

.....
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 Senička 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 Senička obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 21. 2. 2017.

Jiří Matoušek

.....

.....
podpis

OBEC SENIČKA
PSČ 783 45

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Senička

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.