

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/22052/2017/OK/7540

Č.j.: KUOK 11690/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2017,

IČ 00635324

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23.11.2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 4.2018.

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 Senička za rok 2017 dne 30. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Senička

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

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 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 Senička za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 11 za období 10/2017 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s.
- Bankovní výpis: č. 028 - 030 za období 10/ 2017 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 25 - 29 za období 10/2017, vedený u ČNB včetně souvisejících účetních dokladů

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Senička a Hospicem na Svatém Kopečku ve výši 6 000 Kč dne 4. 9. 2017 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Senička a Junák - český skaut, středisko Vládi Tylšara, Olomouc, z. s., ve výši 3 000 Kč dne 15. 3. 2017 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Senička a Fondem pro opuštěné a handicapované děti ve výši 1 000 Kč dne 15. 3. 2017 (obec dárce)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 27. 11. 2017, Prohlášení o proškolení člena inventarizační komise ze dne 18. 12. 2017, Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 30. 1. 2018, inventurní soupisy a inventarizační položky majetku a závazků
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7. 2. 2017 do 23. 2. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2017
- Pokladní doklad: č. 300226 - 300251 za období 10/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2017, zveřejněna dne 28. 11. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 21/2017 ze dne 1. 11. 2017 (zveřejněno dne 14. 11. 2017), č. 22/2017 ze dne 28. 11. 2017 (zveřejněno dne 6. 12. 2017), č. 23/2017 ze dne 4. 12. 2017 (zveřejněno dne 28. 12. 2017), č. 24/2017 ze dne 11. 12. 2017 (zveřejněno dne 8. 1. 2018), č. 25/2017 ze dne 31. 12. 2017 (zveřejněno dne 25. 1. 2018), rozpočtová opatření č. 21 - 25/2017 schválena starostou obce
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 23. 2. 2017, č. 2/2017 ze dne 1. 3. 2017, č. 3/2017 ze dne 5. 3. 2017 (zveřejněna dne 6. 3. 2017), č. 4/2017 ze dne 15. 3. 2017 (zveřejněno dne 3. 4. 2017), č. 5/2017 ze dne 22. 3. 2017 (zveřejněno dne 5. 4. 2017), č. 6/2017 ze dne 5. 4. 2017 (zveřejněno dne 6. 4. 2017), č. 7/2017 ze dne 12. 4. 2017 (zveřejněno dne 13. 4. 2017), č. 8/2017 ze dne 24. 4. 2017 (zveřejněno dne 25. 4. 2017), rozpočtová opatření č. 1 - 8/2017 schválena starostou obce, č. 9/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2017 (zveřejněno dne 3. 5. 2017), č. 10/2017 ze dne 23. 5. 2017 (zveřejněno dne 23. 5. 2017), č. 11/2017 ze dne 31. 5. 2017 (zveřejněno dne 31. 5. 2017), č. 12/2017 ze dne 28. 6. 2017 (zveřejněno dne 28. 6. 2017), č. 13/2017 ze dne 11. 7. 2017 (zveřejněno dne 11. 7. 2017), rozpočtová opatření č. 10 - 13/2017 schválena starostou obce, č. 14/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 8. 2017 (zveřejněno dne 14. 8. 2017), č. 15/2017 ze dne 14. 8. 2017 (zveřejněno dne 18. 8. 2017), č. 16/2017 ze dne 28. 8. 2017 (zveřejněno dne 31. 8. 2017), č. 17 ze dne 4. 9. 2017 (zveřejněno dne 25. 9. 2017), č. 18/2017 ze dne 19. 9. 2017 (zveřejněno dne 2. 10. 2017), č. 19/2017 ze dne 4. 10. 2017 (zveřejněno dne 17. 10. 2017), č. 20/2017 ze dne 20. 10. 2017 (zveřejněno dne 13. 11. 2017), rozpočtová opatření č. 15 - 20/2017 schválena starostou obce
- Rozpočtový výhled: střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2019 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2017, zveřejněn dne 28. 11. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 9. 11. 2017 do 28. 11. 2017

- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2018 - 2019, zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 20. 3. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2017, zveřejněn dne 6. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2017/02913/OŽPZ/DSM na realizaci stavby "Likvidace odpadních vod Senička" uzavřený s Olomouckým krajem dne 14. 3. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 24. 1. 2018, vratka ve výši 8 775 Kč poukázána na účet Olomouckého kraje dne 25. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 14. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 300 000 Kč na akci "Likvidace odpadních vod" (ÚZ 00470, pol. 4222), Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 2 300 000 Kč na "Likvidaci odpadních vod Senička" ze dne 8. 8. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 4. 10. 2017 ve výši 26 423 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017 (ÚZ 98 071, pol. 4111)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dne 1. 6. 2017 na nebytový prostor - bufetová část, sanitární zařízení pro hosty, sklad nápojů, zastřešená pergola, záměr pronájmu nebytového prostoru zveřejněn od 26. 4. 2017 do 15. 5. 2017, Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 5. 6. 2017
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Senička a Hruška, spol. s r. o. na nebytový prostor - prodejna potravin a smíšeného zboží ze dne 20. 11. 2017, záměr pronájmu nebytového prostoru zveřejněn od 23. 10. 2017 do 9. 11. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 25. 4. 2017 (obec prodávající), záměr prodeje nemovitosti zveřejněn na úřední desce od 27. 3. 2017 do 12. 4. 2017, prodej nemovitosti schválen zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2017
- 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"
- Účetní závěrka obce: za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2017 Oběh účetních dokladů včetně přílohy č. 1 podpisové vzory, schválena starostou obce a účinná dnem 1. 1. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru: č. 3/2017 ze dne 6. 12. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: č. 2/2017 ze dne 4. 12. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: č. 1/2017 ze dne 18. 9. 2017
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 11. 12. 2017 (kontrolovaný subjekt obec)

- Zápisy z jednání finančního výboru: č. 1/2017 ze dne 28. 6. 2017, č. 2 ze dne 18. 9. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 11. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 2. 2017, 5. 4. 2017, 19. 4. 2017, 3. 5. 2017, 3. 8. 2017, 18. 10. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19. 4. 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 23. 3. 2017 do 20. 4. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 4. 2017

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

- 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,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- 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 Senička 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 Senička za rok 2016 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,74 %
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 Senička k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 4 917 318 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Senička, 17. 4. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(52)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 územní celek 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 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl 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 17. 4. 2018.

Jiří Matoušek

.....
podpis

OBEC SENIČKA
PSČ 783 45

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Senička

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly