

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40562/2016/OK/7445

Č.j.: KUOK 6260/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skalka za rok 2016,

IČ 00288748

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 8. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 4. 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 Skalka za rok 2016 dne 25. 7. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 4. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Skalka

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková
kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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: Antonín Frgal - starosta
Mgr. Věra Hyžďálová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: z kontokorentního účtu vedeného u ČS, a.s. č. 012-016 za období červenec 2016 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 1 - 24 za období 1 - 7/2016 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 028 - 032 za období červenec 2016 včetně zaúčtování (účet hospodářské činnosti - restaurace + obchod)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 013 - 017 za období červenec 2016 včetně zaúčtování (účet hospodářské činnosti - lázně)

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č. 004 za období červenec 2016 včetně zaúčtování (úvěr na projektovou dokumentaci ČOV)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č. 004 za období červenec 2016 včetně zaúčtování (úvěr na vybudování obslužné komunikace Skalka-Pivín)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č. 004 za období červenec 2016 včetně zaúčtování (úvěr na stavbu ČOV a stokovou síť)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběrové řízení na akci "Prodloužení vodovodního řádu v obci Skalka"; výzva k podání nabídky ze dne 15. 9. 2016 odeslaná 4 firmám; 2 nabídky uchazečů; Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 20. 9. 2016; Oznámení o jmenování členem hodnotící komise a pozvání na jednání ze dne 22. 9. 2016; Protokol o jednání hodnotící komise (otevírání) ze dne 29. 9. 2016; Protokol o otevírání obálek ze dne 29. 9. 2016; Čestné prohlášení o nepodjatosti člena komise ze dne 29. 9. 2016; Protokol o jednání hodnotící komise (posouzení a hodnocení) ze dne 29. 9. 2016; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 30. 9. 2016 (projednání výsledku výběrového řízení); Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 9. 2016; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 10. 2016
- Faktura: došlá č. 20160595 - 20160691 za období 7/2016 včetně průvodky s účtováním
- Faktura: vydaná č. 20160355 - 20160415 za období 6/2016 včetně průvodky s účtováním
- Finanční výbor: Zápis z provedené kontroly ze dne 18. 3. 2016 a ze dne 27. 7. 2016
- Hlavní kniha: analytická rozvaha sestavená k 31. 7. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 24. 11. 2016; Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí k provedení inventarizace v roce 2016 ze dne 24. 11. 2016; Podpisové vzory členů inventarizačních komisí pro rok 2016 ze dne 24. 11. 2016; Jmenování inventarizačních komisí ze dne 24. 11. 2016; Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017; Inventurní soupisy; Vyřazovací protokoly; Návrhy na vyřazení majetku
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Kontrolní výbor: Zápis č. 1/2016 o provedené kontrole kontrolním výborem obce Skalka ze dne 28. 7. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněný na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 2. do 21. 2. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až červen 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec až prosinec 2016
- Pokladní doklad: obchod - č. V00000053 - V00000059 a P00000129 - P00000154 za období 6/2016 včetně seznamu dokladů a předkontací
- Pokladní doklad: obec - č. V00000103 - V00000125 a P00000182 - P00000192 za období 6/2016 včetně seznamu dokladů a předkontací
- Pokladní doklad: restaurace - č. V00000189 - V00000208 a P00000195 - P00000250 za období 6/2016 včetně seznamu dokladů a předkontací
- Pokladní kniha (deník): obchod - vedena na počítači

- Pokladní kniha (deník): restaurace - vedena na počítači
- Pokladní kniha (deník): obec - vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno starostou obce dne 26. 2. 2016, č. 2 schváleno starostou obce dne 7. 3. 2016, č. 3 schváleno starostou obce dne 10. 4. 2016, č. 4 schváleno starostou obce dne 6. 5. 2016, č. 5 schváleno starostou obce dne 24. 6. 2016, č. 6 schváleno starostou obce dne 1. 7. 2016 a č. 7 schváleno starostou obce dne 15. 7. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 8 schváleno starostou obce dne 4. 8. 2016, č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2016, č. 10 schváleno starostou obce 26. 10. 2016, č. 11 schváleno starostou obce 27. 10. 2016, č. 12 schváleno starostou obce 31. 10. 2016, č. 13 schváleno starostou obce dne 3. 11. 2016 a č. 14 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2014 - 2019 a schválený zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce ze dne 2. 5. 2016, obec poskytovatel; Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 15. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce ze dne 23. 6. 2016, obec poskytovatel; Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 24. 8. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce ze dne 21. 6. 2016, obec poskytovatel; Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 15. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 10. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016; ÚZ 98 193; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 24. 11. 2016; Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2017; vratka dotace ve výši 15 686 Kč vrácena na účet Olomouckého kraje dne 2. 2. 2017
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 9. 6. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2016; obec - nájemce a budoucí oprávněný; předmětem nájmu je část pozemku parc. č. 537 v k. ú. Skalka u Prostějova
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. IN/CZ - 038/2016 ze dne 31. 10. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2016 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 8. 11. 2016; předmětem smlouvy je komplexní zhotovení stavby "Prodloužení vodovodu v obci Skalka"

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na pozemek a vodovodní řad ze dne 19. 9. 2016, obec prodávající
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o kontokorentním úvěru č. 1505433359/16 ze dne 16. 9. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 8. 2016; účel úvěru - překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV-014330037962/001 ze dne 17. 5. 2016; obec - povinný; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 221/2 v k. ú. Skalka u Prostějova; vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 19. 7. 2016, a to s právními účinky k 24. 6. 2016
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. a 31. 7. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2016
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění, ve smyslu vyhlášky 416/2004, v platném znění: ze dne 3. 8. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 21. 1. 2016, 25. 2. 2016, 15. 4. 2016, 24. 5. 2016 a 23. 6. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 23. 8. 2016, 16. 9. 2016, 30. 9. 2016, 25. 10. 2016, 24. 11. 2016 a 30. 12. 2016
- Závěrečný účet: obce Skalka za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2016 s vyjádřením "bez výhrad"; před projednáním v zastupitelstvu obce byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to na úřední desce obce i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup od 6. 5. 2016 do 23. 5. 2016

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky,
- 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 ručitého 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.).

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skalka 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	7,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	50,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

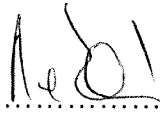
Skalka, 25. 4. 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(122)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

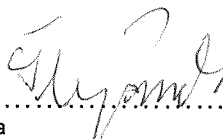
Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
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.

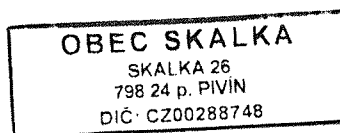
Já, níže podepsaný starosta obce Skalka prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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 Skalka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 25. 4. 2017.

Antonín Frgal
.....


.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Skalka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

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.

1920
1921
1922
1923
1924
1925
1926
1927
1928
1929
1930
1931
1932
1933
1934
1935
1936
1937
1938
1939
1940
1941
1942
1943
1944
1945
1946
1947
1948
1949
1950
1951
1952
1953
1954
1955
1956
1957
1958
1959
1960
1961
1962
1963
1964
1965
1966
1967
1968
1969
1970
1971
1972
1973
1974
1975
1976
1977
1978
1979
1980
1981
1982
1983
1984
1985
1986
1987
1988
1989
1990
1991
1992
1993
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
2033
2034
2035
2036
2037
2038
2039
2040
2041
2042
2043
2044
2045
2046
2047
2048
2049
2050