

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65432/2016/OK/7227

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 71517/2016

Počet stran: 5

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Podolí za rok 2016

IČ 00636479

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 16. 9. 2016 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 Podolí za rok 2016 dne 17. 8. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Podolí

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 16. 9. 2016

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marie Jakubcová

kontrolor:

Ing. Milan Procházka

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:

Ing. Lubomír Sehnula - starosta

Martina Sehnalová - účetní

Předmět přezkoumání:

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,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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,
- 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Podolí za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 7 - 8 k účtu vedenému u KB, a.s. za období červenec - srpen 2016 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 1 -14 k účtu vedenému u ČNB za období leden - červenec 2016 včetně souvisejících účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená se Základní školou Želatovice, okres Přerov, p. o. dne 13. 4. 2016, Darovací smlouva uzavřená se Mateřskou školou Želatovice, okres Přerov, p. o. dne 13. 4. 2016 (obec dárce)
- Faktura: namátková kontrola přijatých a vydaných faktur za období červenec - srpen 2016 včetně zaúčtování
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2016
- Kontrola nahrazující interní audit: Protokol o kontrole hospodaření obce nahrazující interní audit ze dne 24. 8. 2016

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněný v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 10. 12. 2015 a sejmuto dne 28. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červenec - srpen 2016
- Pokladní kniha (deník): za období červenec - srpen 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 provedené starostou obce dne 14. 3. 2016, č. 2/2016 schválené ZO dne 10. 6. 2016, č. 3/2016 schválené ZO dne 26. 8. 2016
- Rozpočtový výhled: na období let 2017 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 na jednání ZO dne 28. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2016/01547/OKŘ/DSM na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH Podolí - pouze na nákup věcného vybavení - motorové pily ve výši 6 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 7. 2016, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 8. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 6 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH Podolí
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení práva služebnosti inženýrské sítě (reg. č. smlouvy VaK Přerov, a.s. a reg. č. NET4GAS, s.r.o. č. 1715001702) ze dne 15. 3. 2016 (obec - povinný)
- Účetní závěrka obce: sestavená k datu 31. 12. 2015 schválená na jednání ZO dne 10. 6. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k finanční kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 21. 9. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Zápis finančního výboru: ze dne 13. 1. 2016
- Záписы z jednání kontrolního výboru: Zápis kontrolního výboru z kontroly konané dne 24. 8. 2016
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 12. 2015, 12. 2. 2016, 6. 5. 2016, 10. 6. 2016, 26. 8. 2016
- Závěrečný účet: Závěrečný účet: za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 10. 6. 2016, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16. 5. - 6. 6. 2016
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr obce Podolí na prodej pozemku p. č. 53/3 (zahradu) v k. ú. Podolí u Přerova o výměře 90 m2 zveřejněn na úřední a elektronické úřední desce v období od 26. 8. - 12. 9. 2016

B. Výsledek dílčího přezkoumání

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

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Podolí dne 16. 9. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....

kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(47)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Podolí byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 16. 9. 2016.

Ing. Lubomír Sehnula

.....

.....
podpis

OBEC PODOLÍ^①
751 16 ŽELATOVICE
okres Přerov
IČO 00636479, č.ú. 26325-831/0100

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Podolí

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.