

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53746/2016/OK/7540

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 72361/2016

Počet stran: 5

Z Á P I S z dílčího přezkoumání hospodaření obce P ě n ě í n z a r o k 2 0 1 6 I Č 0 0 2 8 8 6 1 6

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 23. 11. 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 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 Pěněčín za rok 2016 dne 27. 10. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Pěněčín

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 23. 11. 2016

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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: Ladislav Popelář - starosta

Marcela Dvořáková - 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,
- 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 Pěččín za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 16. 9. 2016 (obec dárce)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, na akci "Obec Pěččín - Dopravní automobil", Výzva k podání nabídky ze dne 14. 9. 2016, Rozhodnutí o jmenování hodnotící komise ze dne 14. 9. 2016, Čestné prohlášení nepodjatosti a mlčenlivosti člena hodnotící komise ze dne 30. 9. 2016, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 9. 2016, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 9. 2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 10. 2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 24. 3. 2016 - 11. 4. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 – 10/2016
- Pokladní doklad: za období 9/2016, č. 611 – 686
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2016

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 11. 5. 2016, č. 2/2016 ze dne 12. 7. 2016, č. 3/2016 ze dne 10. 8. 2016 (schválena starostou obce), č. 4/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2016, č. 5/2016 schváleno starostou obce dne 3. 10. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2016/01550/OKŘ/DSM uzavřená dne 8. 7. 2016 s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 12. 7. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Pěňčín
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dle § 2079 a násl. Občanského zákoníku, z. č. 89/2012 ze dne 21. 9. 2016 (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dle § 2079 a následujících zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů ze dne 3. 11. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dle § 2079 a násl. Občanského zákoníku, z. č. 89/2012 ze dne 27. 9. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. Plynofikace obce Pěňčín/1/VB uzavřená dne 31. 3. 2016 s RWE GasNet, s. r. o. (obec povinný)
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016
- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Pěňčín, příspěvkové organizace: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2016
- Zápis z kontroly finančního výboru: ze dne 25. 1. 2016, 21. 3. 2016, 25. 7. 2016
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 22. 3. 2016
- Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit: ze dne 4. 2. 2016 (kontrolovaný subjekt obec)
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 2. 2016, 11. 4. 2016, 9. 5. 2016, 27. 6. 2016, 12. 9. 2016, 17. 10. 2016
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 6. 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 11. 6. 2016 do 27. 6. 2016

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pěňčín 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 Pěňčín 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.

Pěňčín dne 23. 11. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(52)**

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pěňčín byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 23. 11. 2016.

Ladislav Popelář

.....
podpis

**O b e c
Pěňčín
okres Prostějov**

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Pěňčín

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.