

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53746/2016/OK/7540
Č.j.: KUOK 4865/2017

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pěnčín za rok 2016, IČ 00288616

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 11. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 5. 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 Pěnčín za rok 2016 dne 27. 10. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Pěnčín

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

Přezkoumání hospodaření 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

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 12/2016, č. výpisu 24 - 26 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s. za období 12/2016, č. výpisu 150 - 163 včetně zaúčtování
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar Římskokatolické farnosti Nanebevzetí Panny Marie v Laškově uzavřená 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 Pěnčín - dopravní automobil", Výzva k podání nabídky ze dne 14. 9. 2016, Rozhodnutí o jmenování hodnotící komise ze dne 14. 9. 2016, Čestné prohlášení o 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
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur - inventarizace majetku a závazků obce Pěnčín k 31. 12. 2016 ze dne 1. 12. 2016, Příkaz č. 1 k provedení inventur k 31. 12. 2016 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2016, Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 16. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017, inventurní soupisy
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2016, č. faktury 1 - 198
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2016, č. faktury 201601 - 201612
 - 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
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 – 12/2016
 - Pokladní doklad: za období 9/2016, č. 611 – 686
 - Pokladní doklad: za období 12/2016, č. 781 – 835
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2016
 - Pokladní kniha (deník): za období 9/2016
 - Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2015
 - Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016
 - Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2016
 - Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
 - Rozpočtová opatření: č. 6/2016 schváleno starostou obce dne 7. 11. 2016, č. 7/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 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
 - Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
 - Schválený rozpočet: na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2016
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: čl. II odst. 9 Smlouvy o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2011 č. 2011/01667/OSR/DSM ze dne 14. 6. 2011 na realizaci projektu "Územní plán Pěnčín"
 - 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 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 19. 1. 2017, nevyčerpaná část dotace ve výši 9 995 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 30. 1. 2017

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování dotace na pořízení, rekonstrukci, opravu požární techniky a nákup věcného vybavení obcí z Olomouckého kraje na rok 2016 ze dne 13. 12. 2016, Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 ze dne 13. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým 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 14 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Pěnčín (ÚZ 00 415)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na dopravní automobil uzavřená dne 3. 11. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 21. 9. 2016 (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 27. 9. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. Plynofikace obce Pěnčín/1/VB uzavřená dne 31. 3. 2016 s RWE GasNet, s. r. o. (obec povinná)
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016
- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Pěnčín, příspěvkové organizace: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 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. 12. 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 finančního výboru: ze dne 20. 12. 2016
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 22. 3. 2016
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 19. 12. 2016
- Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit (kontrolovaný subjekt obec): ze dne 4. 2. 2016
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2016
- 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

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

- 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 úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnňou, nájemní 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 ručitelského 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.)
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pěnčín 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	1,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Pěnčín, 12. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**

(52)

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
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 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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Pěnčín 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 Pěnčín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 5. 2017.

Ladislav Popelář



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Pěnčín

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.