

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53281/2016/OK/7346

Č.j.: KUOK 2130/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čelechovice za rok 2016,

IČ 00636185

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 3. 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 Čelechovice za rok 2016 dne 21. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 3. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Čelechovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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:

David Šimoník - starosta

Eva Šimoníková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 31 - 36 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 12/2016
- Bankovní výpis: č. 12 k běžnému bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2016, namátková kontrola účetních dokladů
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 1 - 8/2016

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 7 - 8/2016, na účtu veden základní běžný účet
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. dne 22. 11. 2016 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Moravská hasičská jednotka - hasičský sbor Čelechovice dne 18. 2. 2016 (obec dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je pracovník povinen vyúčtovat uzavřená s účetní obce dne 1. 1. 2015
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce související s volbami uzavřená dne 19. 9. 2016
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s neuvolněnou členkou zastupitelstva obce dne 22. 2. 2016 (obec zaměstnavatel)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na výběr dodavatele služby na "Poskytnutí úvěru", výběrové řízení mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - Výzva k podání nabídky ze dne 2. 11. 2016, cenové nabídky od 2 uchazečů, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 11. 2016, projednání výběru dodavatele a rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21. 11. 2016, Oznámení o výsledku výběru k veřejné zakázce na poskytovatele úvěru ze dne 24. 11. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na výběr dodavatele na "Zajištění inženýrské činnosti na technický dozor investora nad realizací stavby autorizovanou osobou podle zákona č. 360/1992 Sb. a koordinátora BOZP pro stavbu Vodovod Čelechovice", výběrové řízení mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. - Výzva k podání nabídky ze dne 29. 2. 2016, cenové nabídky od 2 uchazečů, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 16. 3. 2016, projednání výběru dodavatele a rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 16. 3. 2016, Oznámení o výsledku výběru dodavatele zajištění technického dozoru investora a BOZP stavby Vodovod Čelechovice ze dne 24. 3. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k zakázce "Sportovní a dětské hřiště", jedná se o zakázku malého rozsahu mimo režim zákona, Výzva k podání nabídky VZ malého rozsahu na Sportovní a dětské hřiště ze dne 5. 5. 2016, Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 5. 2016 - jmenování 3 členové, Protokol z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 5. 2016, projednání výběru dodavatele a rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 16. 6. 2016
- Faktura: kontrola vystavených faktur za období 1 - 8/2016 včetně zaúčtování
- Faktura: dodavatelská faktura č. 160100027 vystavená dne 3. 11. 2016 od firmy Investol s.r.o. k zakázce "Sportovní a dětské hřiště", zaplacená dne 5. 12. 2016
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur za období 6 - 7/2016 včetně zaúčtování
- Interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. jako dílčí část kontroly nahrazující interní audit ze dne 29. 7. 2016 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: kontrolní výbor)
- Interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. jako dílčí část kontroly nahrazující interní audit ze dne 16. 12. 2016 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: kontrolní výbor)

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2016 včetně jmenování inventarizační komise, Záznam o proškolení členů inventarizační komise ze dne 28. 11. 2016, inventurní soupisy sestavené k datu 31. 12. 2016 včetně příloh, Inventarizační zpráva - rok 2016 ze dne 6. 2. 2017
- Kniha došlých faktur: vedená za období 1 - 8/2016, č. 1001 - 1082
- Kniha odeslaných faktur: vedená za období 1 - 8/2016, č. 2001 - 2006
- Mzdová agenda: zpracovávána na počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 24. 11. - 15. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 1. - 25. 1. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období 1 - 8/2016
- Pokladní doklad: za období 12/2016, poř. č. 3207 - 3217
- Pokladní doklad: za období 6 - 8/2016, poř. č. 3088 - 3127
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 8/2016, č. 3001 - 3127
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: schválená zastupitelstvem obce č. 1/2016 dne 24. 2. 2016 a č. 2/2016 dne 12. 4. 2016 a schválená starostou obce č. 3/2016 dne 29. 8. 2016
- Rozpočtová opatření: schválená starostou obce č. 4/2016 dne 30. 9. 2016, č. 5/2016 dne 20. 10. 2016 a č. 6/2016 dne 1. 12. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace IČ EDS 117D815004354 ve výši 244 442 Kč na akci "Sportovní a dětské hřiště" ze dne 18. 8. 2016, Předávací protokol ze dne 3. 11. 2016, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce "Sportovní a dětské hřiště" ze dne 13. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 30. 9. 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. října 2016, Vyúčtování účelově neinvestiční dotace ve výši 25 000 Kč na úhradu volby do Senátu Parlamentu České Republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 31. 1. 2017 (ÚZ 98193, doručeno na Olomoucký kraj datovou zprávou dne 6. 2. 2017)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená dne 19. 12. 2016 (obec pronajímatel)

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 2016-08 uzavřená dne 20. 6. 2016, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 2016-08 uzavřen dne 11. 7. 2016
- Smlouvy o dílo: Příkazní smlouva č. 002/16 uzavřená s příkazníkem STAVING engineering services s.r.o. dne 30. 3. 2016 (obec příkazce)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva (smlouva o převodu nemovitosti) uzavřená s občanem dne 19. 10. 2016 (obec kupující)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99016412300 uzavřená s Komerční bankou a. s. dne 1. 12. 2016
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8017271/VB/1 uzavřená s firmou ČEZ Distribuce, a.s. dne 23. 11. 2016 (obec povinná)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2016
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitroorganizační směrnice č. 1/2016 - pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2016)
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek k vnitroorganizační směrnici č. 1/2014 - příloha č. 2 - podpisové vzory (schválen ZO dne 9. 12. 2015), Vnitroorganizační směrnice č. 1/2014 - o účetnictví (schválena ZO dne 9. 12. 2014), Vnitroorganizační směrnice č. 3/2014 - o finanční kontrole (schválena ZO dne 9. 12. 2014)
- Výbor finanční: Zpráva o činnosti finančního výboru ze dne 8. 8. 2016
- Výbor finanční: Zpráva o činnosti finančního výboru ze dne 16. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestaven k datu 31. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 10. 2016, 2. 11. 2016, 14. 11. 2016, 21. 11. 2016 a 15. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2015, 25. 1. 2016, 24. 2. 2016, 16. 3. 2016, 12. 4. 2016, 25. 5. 2016, 16. 6. 2016 a 29. 8. 2016
- Závěrečný účet: za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 25. 5. 2016, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 5. - 25. 5. 2016
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr pronájmu části hospodářské budovy postavené na st. p. č. 32/1 včetně st. p. č. 3281 - zastavěné plochy v k. ú. Čelechovice u Přerova zveřejněný od 15. 2. 2016 do 10. 3. 2016
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr obce pronajmout nemovitý majetek - kulturní dům, budova s čp. 30, postavená na parc. č. 32/2, st. 32/3 a st. 32/4 zastavěné plochy vč. pozemku parc. č. 189 ostatní plocha, vše v k. ú. Čelechovice u Přerova, k provozování podnikatelské činnosti - pohostinství, zveřejněný od 25. 10. 2016 do 21. 11. 2016

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

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 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 Čelechovice 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 Čelechovice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čelechovice 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Čelechovice, 3. 3. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

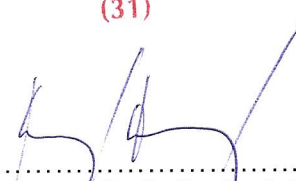
Ing. Petra Krejsová Odehnalová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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. a) 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 Čelechovice 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 Čelechovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 3. 3. 2017.

David Šimoník

.....


.....
podpis

OBEC ČELECHOVICE
751 03 Brodek u Přerova
IČO: 636185

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Čelechovice

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.