

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41915/2016/OK/7445

Č.j.: KUOK 6313/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stínava za rok 2016,

IČ 62858297

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 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 Stínava za rok 2016 dne 10. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 4. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Stínava

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

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:

Pavel Bokůvka - starosta

Hana Ježková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 4 a 8 z běžného účtu obce vedeného u KB, a.s. za období 4/2016 a 8/2016 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 9 - 23 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období 4 - 8/2016 včetně zaúčtování
- Faktura: vystavená č. 16-002-00002 za období 12/2016 včetně likvidačního lístku
- Faktura: došlá č. 16-001-00028 - 16-001-00079 za období 4 - 8/2016 včetně likvidačních lístků

- Faktura: vystavená č. 16-002-00001 za období 7/2016 včetně likvidačního lístku
- Faktura: došlá č. 16-001-00093 - 16-001-00114 za období 11 - 12/2016 včetně likvidačních lístků
- Finanční výbor: Zápis č. 1/2016 ze dne 4. 5. 2016 a č. 2/2016 ze dne 10. 8. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 12/2016
- Hlavní kniha: sestavená k 8/2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2017; Plán inventur na rok 2016 ze dne 30. 11. 2016; Zápis o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2016; Inventurní soupisy k 31. 12. 2016
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Kontrolní výbor: Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 8. 2016
- Kontrolní výbor: Zápis kontrolního výboru ze dne 15. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněný před projednáním v zastupitelstvu obce, a to na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 2. 12. do 18. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněný před projednáním v zastupitelstvu obce, a to na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup 29. 11. do 13. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září až prosinec 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až srpen 2016
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 16-701-00215 - 16-701-00230 za období prosinec 2016 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 16-701-00131 - 16-701-00161 za období červenec a srpen 2016 včetně protokolů o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2016, č. 2/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016, č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2016 a č. 4/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2016 a č. 6/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: změna rozpisu rozpočtu č. 1 ze dne 4. 7. 2016 a č. 2 ze dne 9. 11. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 12. 2015

- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27. 6. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2016; obec - poskytovatel; účelem poskytnutí dotace je realizace projektu "Opatření na zlepšení jakosti vody VD Plumlov" ve výši 4 733 Kč; Vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2016; Závěrečná zpráva k poskytnuté dotaci na vodní dílo Plumlov 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 7. 2. 2017; vratka dotace ve výši 14 097 Kč vrácena na účet Olomouckého kraje dne 9. 2. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu ze dne 10. 6. 2016; obec - pronajímatel; předmětem smlouvy je pronájem prostor před Obecním domem za účelem sezónního stánkového prodeje točeného piva
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2015 a schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016 a k 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit: ze dne 7. 12. 2016; kontrolovaný subjekt - obec Stínava
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 24. 2. 2016, 30. 3. 2016, 25. 5. 2016 a 24. 8. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 26. 10. 2016 a 14. 12. 2016
- Závěrečný účet: za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2016; před projednáním v zastupitelstvu obce byl závěrečný účet zveřejněn, a to na úřední desce obce od 4. 5. do 20. 5. 2016 a elektronicky způsobem umožňující dálkový přístup od 5. 5. do 25. 5. 2016

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

- *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,*
- *neuzavřela kupní, 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.) bez písemné dokumentace,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stínava 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	2,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

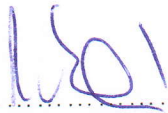
Stínava, 5. 4. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(22)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání