

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56492/2017/OK/756

Č.j.: KUOK 2125/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stínava za rok 2017,

IČ 62858297

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 1. 2018.

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 2017 dne 29. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 1. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Stínava

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: 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 2017

- **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 územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 36 - 37 za období 12/2017 včetně platebních poukazů a protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 - 24 za období 1 - 8/2017 včetně platebních poukazů a protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 za období 8/2017 včetně platebních poukazů a protokolu o zaúčtování

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 za období 12/2017 včetně platebních poukazů a protokolu o zaúčtování
- Faktura: došlá č. 17-001-00095 - 17-001-00112 za období 12/2017 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 17-002-00001 za období 8/2017 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 17-001-00058 - 17-001-00061 za období 7/2017 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2018; plán inventur na rok 2017 ze dne 29. 11. 2017; zápis o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2017; inventurní soupisy k 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce v době od 24. 11. do 13. 12. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 24. 11. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 9 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2017
- Pokladní doklad: č. 17-701-00220 - 17-701-00240 za období 12/2017 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 17-701-00155 - 17-701-00167 za období 8/2017 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 (schváleno ZO dne 22. 2. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 22. 3. 2017); č. 2 (schváleno ZO dne 17. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 16. 6. 2017); č. 3 (schváleno ZO dne 9. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 6. 9. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 22. 3. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby; změna rozpisu rozpočtu č. 1 schválená starostou obce dne 1. 3. 2017; změna rozpisu rozpočtu č. 2 schválená starostou obce dne 1. 4. 2017; změna rozpisu rozpočtu č. 3 schválená starostou obce dne 7. 6. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 4 (schváleno ZO dne 27. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 16. 10. 2017); č. 5 (schváleno starostou obce dne 16. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 13. 11. 2017); č. 6 (schváleno ZO dne 13. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 28. 12. 2017); č. 7 (schváleno starostou obce dne 29. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 19. 1. 2018); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 22. 3. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické

- podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby; změna rozpisu rozpočtu č. 4 schválená starostou obce dne 6. 11. 2017
- Rozpočtový výhled: střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2017; návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce v době od 6. 2. do 22. 2. 2017; střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 3. 2017; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 22. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
 - Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
 - Schválený rozpočet: na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016; rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 2. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 22. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Schválený rozpočet: na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017; rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 12. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 24. 11. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017; ÚZ 98 071; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 11. 12. 2017
 - Smlouvy nájemní: nájemní smlouva (na dobu určitou) ze dne 22. 2. 2017 (byt, obec "pronajímatel")
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 13. 4. 2017 (obec "prodávající")
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 24. 11. 2017 (obec "kupující"); smlouva o úschově finančních prostředků a listin ze dne 24. 11. 2017
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na věc movitou ze dne 4. 10. 2017 (obec "kupující")
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na automobil ze dne 6. 3. 2017 (obec "kupující"); průzkum trhu na webových stránkách Bazoš.cz
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 24. 11. 2017 (obec "prodávající")
 - Účetní závěrka obce Stínava za rok 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017

- Zápis č. 1/2017 finančního výboru z kontroly hospodaření obce Stínava: ze dne 12. 6. 2017
- Zápis finančního výboru: ze dne 6. 12. 2017
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 13. 8. 2017
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 18. 12. 2017
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb. u obce Stínava: ze dne 8. 12. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 9. a 13. 12. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 2., 17. 5. a 9. 8. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách v době od 19. 4. do 4. 5. 2017 a na úřední desce obce v době od 20. 4. do 17. 5. 2017; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16. 6. 2017; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2016 bylo vyvěšeno na úřední desce (i elektronické) dne 22. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Stínava:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stínava za rok 2017

- 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 2016 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Lze konstatovat, na základě předložených výkazů obce Stínava, že dluh územního celku k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Stínava, 19. 1. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

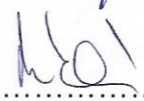
Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

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

Já, níže podepsaný starosta obce Stínava prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 Stínava obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 19. 1. 2018.

Pavel Bokůvka

.....



.....
podpis

Obec Stínava

Stínava 20, 798 03 Plumlov

IČ: 628 58 297

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stínava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly