

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/44198/2016/OK/7227
Č.j.: KUOK 4737/2017

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 9

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2016, IČ 00301345

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 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 Jindřichov za rok 2016 dne 19. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Jindřichov
Přezkoumané období:	1. 1. 2016 - 31. 12. 2016
Přezkoumání hospodaření vykonali:	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Bc. Marie Jakubcová
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:	Jaromír Blaha - starosta Jana Biskupová - účetní
-----------------------	---

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: období červenec - srpen 2016 č. 92 - 120 u KB a.s., včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: u České národní banky za období září - prosinec 2016, č. 56 - 83 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: u České národní banky za období duben - srpen 2016, č. 22 - 55 včetně příslušných účetních dokladů

- Bankovní výpis: č. 001 - 008/2016 u ČS, a.s. za období leden -srpen 2016 včetně příslušných účetních dokladů vztahující se k hospodářské činnosti
- Bankovní výpis: za období prosinec 2016 č. 166 - 186 u KB a.s., včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 011 - 012/2016 u ČS, a.s. za období listopad - prosinec 2016 včetně příslušných účetních dokladů vztahující se k hospodářské činnosti
- Bankovní výpis: Úvěrový účet č. 001 - 016 u ČS, a.s. za období leden - srpen 2016 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: u Komerční banky, a.s. kde jsou vedené kauce za období březen 2016 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: Úvěrový účet č. 017 - 024 u ČS, a.s. za období září - prosinec 2016 včetně příslušných účetních dokladů
- Darovací smlouvy: uzavřená na částku 3 000 Kč pro Hospic na Svatém Kopečku dne 15. 12. 2016
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Mysliveckým spolkem VARTA Jindřichov dne 5. 1. 2016 a darovací smlouva uzavřena s SH ČMS - SDH Jindřichov dne 10. 6. 2016 (obec dárce)
- Dohody o provedení práce: uzavřená na obálkování a roznášku hlasovacích lístků pro volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016 dne 23. 9. 2016, uzavřená na přípravu a úklid volební místností dne 5. 10. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu (mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách) na akci "Oprava zázemí obecního sálu", firmy osloveny telefonicky, výběr ze 6 nabídek, Smlouva o dílo uzavřená dne 12. 3. 2016, Smlouva o dílo uzavřená dne 14. 3. 2016 a Smlouva o dílo uzavřená 15. 3. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Zadávací dokumentace k veřejné zakázce zadávané jako zakázka malého rozsahu (mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách) na akci "Oprava místních komunikací - Jindřichov" ze dne 19. 7. 2016, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 28. 7. 2016, Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 28. 7. 2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 7. 2016, Smlouva o dílo č. zhotovitele 200339 ze dne 18. 8. 2016
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2016
- Hlavní kniha: sestavená za období 1 - 8/2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 10. 8. 2016 včetně příloh, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků provedené ke dni 31. 12. 2016 ze dne 2. 2. 2017 včetně přílohy, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období říjen - prosinec 2016, č. 616174 - 616254
- Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2016, č. 716020 - 716028
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 schválený ZO dne 14. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 schválený ZO dne 16. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Plán financování obnovy vodovodu a kanalizace v obci Jindřichov schválený na jednání ZO dne 29. 3. 2016

- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2016, č. d. 416616 - 416641
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období říjen - prosinec 2016 k hospodářské činnosti, č. d. 516033 - 516047
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období leden - srpen 2016 k hospodářské činnosti, č. d. 516001 - 516030
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červenec - srpen 2016, č. d. 416412 - 416498
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2016
- Pokladní kniha (deník): za období říjen - prosinec 2016 k hospodářské činnosti
- Protokol: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření obce Jindřichov ze dne 22. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. V/2016 ze dne 30. 9. 2016, č. VII/2016 ze dne 1. 11. 2016, č. VIII/2016 ze dne 15. 12. 2016 - (všechna schválena starostou obce - poté na vědomí na jednání ZO), č. VI/2016 schválené na jednání ZO dne 19. 10. 2016
- Rozpočtová opatření: č. I/2016 ze dne 1. 4. 2016, č. II/2016 ze dne 25. 5. 2016, č. III/2016 ze dne 1. 6. 2016, č. IV/2016 ze dne 17. 8. 2016 (všechna schválena starostou obce - poté na vědomí na jednání ZO)
- Rozpočtový výhled: schválený na jednání ZO dne 14. 12. 2016 na období 2018 - 2019
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017-2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2016
- Rozvaha zřízených příspěvkových organizací: účetní závěrka ZŠ a MŠ Jindřichov, p.o. za rok 2015 schválena na jednání ZO dne 15. 6. 2016, rozdělení VH za rok 2015 a převod do RF
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2016/01334/OSR/DSM z uzavřená s Olomouckým krajem ve výši 120 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na opravu zázemí obecního sálu ze dne 15. 8. 2016, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 13. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce č. 117D815005267 na akci "Oprava místních komunikací - Jindřichov" ze dne 25. 4. 2016, Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Oprava místních komunikací - Jindřichov" ze dne 19. 9. 2016, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Protokol závěrečného vyhodnocení akce o definitivním přiznání podpory ze SFŽP ČR na akci "Jindřichov - kanalizace a ČOV" ze dne 15. 12. 2016. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 10 000 Kč uzavřená s Olomouckým krajem dne 1. 6. 2016, Rozpočtové opatření z KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na obnovu spojových prostředků a na pořízení vozidlových antén k analogovým vysílačkám ze dne 8. 6. 2016, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 ze dne 13. 12. 2016, Závěrečná zpráva ze dne 26. 9. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč ze dne 30. 9. 2016 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016, Finanční vypořádání dotací ze dne 30. 1. 2017, Vratka ve výši 426,- Kč byla zaslána na účet Olomouckého kraje dne 31. 1. 2017.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 12130921 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR uzavřená dne 25. 8. 2016 na akci "Jindřichov - kanalizace a ČOV", Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 12130921 uzavřený dne 26. 5. 2016, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 18. 5. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 25. 8. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 120 000 Kč na realizaci projektu "Oprava zázemí obecního sálu"
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na část akce " Oprava zázemí obecního sálu" uzavřená dne 12. 3. 2016, Protokol o předání a převzetí díla ze dne 14. 4. 2016
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. zhotovitele 200339 uzavřená na akci "Oprava místních komunikací - Jindřichov" ze dne 18. 8. 2016 (obec objednatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na část akce " Oprava zázemí obecního sálu" uzavřená dne 15. 3. 2016
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na část akce " Oprava zázemí obecního sálu" uzavřená dne 14. 3. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396212439 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 24. 4. 2014 na částku 5 000 000 Kč.
- Účetní závěrka obce za rok 2015: schválena na jednání zastupitelstva obce dne 15. 6. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k systému zpracování účetnictví s účinností od 1. 1. 2016, Směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně přílohy - podpisové vzory s účinností od 1. 1. 2016, Dodatek k odpisovému plánu s účinností o 1. 5. 2016, Směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1. 8. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 21. 12. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 19. 7. 2016

- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 21. 11. 2016
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 22. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2015, 27. 1. 2016, 27. 2. 2016, 29. 3. 2016, 25. 5. 2016, 15. 6. 2016, 17. 8. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 10. 2016, ze dne 14. 12. 2016
- Závěrečný účet: obce Jindřichov za rok 2015 schválený s celoročním hospodařením obce bez výhrad na jednání zastupitelstva obce dne 15. 6. 2016

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

- 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 ručitélského 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.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jindřichov 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	7,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

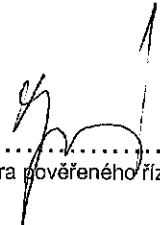
Jindřichov, 2. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

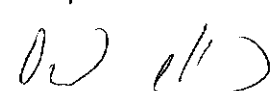
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(47)**


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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.

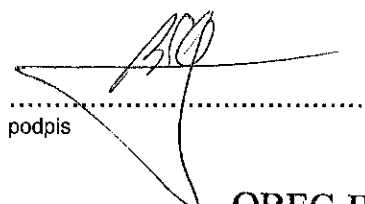
Já, níže podepsaný starosta obce Jindřichov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 2. 5. 2017.

Jaromír Blaha

.....



.....
podpis

OBEC JINDŘICHOV
Jindřichov 19, 753 01 Hranice
IČO 00301345

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jindřichov

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.