

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/63928/2017/OK/756

Č.j.: KUOK 2131/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2017,

IČ 00488551

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 2. 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 Seloutky za rok 2017 dne 23. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Seloutky

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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: František Kaprál - starosta
Zdeňka Hacurová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Seloutky 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 Seloutky za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 110 - 118 z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. za období 12/2017 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 1 - 14 z účtu vedeného u ČNB za období 1 - 7/2017 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 15 - 25 z účtu vedeného u ČNB za období 8 - 12/2017 včetně zaúčtování (opis účetních dat)

- Bankovní výpis: č. 048 - 066 z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. za období 6 - 7/2017 včetně zaúčtování
- Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 24. 8. 2017 (obec "obdarovaný")
- Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 23. 10. 2017 (obec "dárce", Základní škola a Mateřská škola Určice, příspěvková organizace "obdarovaný")
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Informační panely pro měření rychlosti vozidel": 3 nové nabídky; zápis z 1. veřejného zasedání zastupitelstva obce Seloutky konaného v úterý dne 21. 3. 2017 v 18.00 hod. v sále OÚ Seloutky (posouzení nabídek a výběr dodavatele); e-mail ze dne 23. 3. 2017 - závazná objednávka; smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2017; zápis o předání díla ze dne 21. 4. 2017
- Faktura: vydaná č. 4/2017 - 7/2017 za období 8 - 12/2017 včetně zaúčtování
- Faktura: přijatá 200041 - 200080 za období 4 - 7/2017 včetně průvodek
- Faktura: vydaná č. 1/2017 - 3/2017 za období 3 - 5/2017 včetně průvodek
- Faktura: přijatá 200133 - 200146 za období 12/2017 včetně průvodek
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: plán inventur na rok 2017 ze dne 28. 12. 2017; protokol o proškolení všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2017 ze dne 28. 12. 2017; inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Seloutky k 31. 12. 2017 ze dne 19. 1. 2018; inventurní soupisy a seznamy majetku
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 8 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2017
- Pokladní doklad: č. 300322 - 300341 za období 12/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 300145 - 300196 za období 6 - 7/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017; pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 28. 12. 2017; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 28. 12. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 (schváleno starostou obce dne 23. 1. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 28. 2. 2017); č. 2/2017 (schváleno ZO dne 21. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 22. 3. 2017); č. 3/2017 (schváleno starostou obce dne 3. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 3. 4. 2017); č. 4/2017 (schváleno starostou obce dne 1. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 6. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 28. 2. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Rozpočtová opatření: č. 5/2017 (schváleno ZO dne 3. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 7. 8. 2017); č. 6/2017 (schváleno ZO dne 12. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 17. 10. 2017; č. 7/2017 (schváleno ZO dne 23. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 25. 11. 2017); č. 8/2017 (schváleno ZO dne 27. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 28. 12. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření byla vyvěšena na úřední desce obce (i elektronické) ve dnech 7. 8., 17. 10., 25. 11. a 28. 12. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2020; schválený ZO dne 29. 12. 2016; rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 28. 2. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016; rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce obce (i elektronické) dne 28. 2. 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 15. 12. 2017, finanční vypořádání dotace ze dne 5. 2. 2018
- Smlouvy nájemní: nájemní smlouva ze dne 9. 5. 2017 (pozemek, obec "pronajímatel")
- Smlouvy nájemní: smlouva o zemědělském pachtu ze dne 9. 5. 2017 (pozemky, obec "propachtovatel")
- Účetní závěrka obce Seloutky sestavená ke dni 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2017
- Zápis o kontrole provedené finančním výborem: ze dne 14. 12. 2017
- Záписы o kontrolách provedených finančním výborem: ze dne 28. 4. a 13. 7. 2017
- Záписы z činnosti kontrolního výboru: ze dne 30. 3. a 29. 6. 2017
- Záписы z činnosti kontrolního výboru: ze dne 19. 10. a 4. 12. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 3. a 4. 5. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 8., 12. 10., 23. 11. a 27. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2017 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce

obce v době od 3. 3. do 21. 3. 2017; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 3. 2017; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2016 bylo vyvěšeno na úřední desce (i.elektronické) dne 28. 2. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

- Zpráva o výsledcích interního auditu obce Seloutky provedeného dle zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 14. 12. 2017.

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, 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 Seloutky 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 Seloutky za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Seloutky 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	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,75 %
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

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Seloutky k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Seloutky, 5. 2. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
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 Seloutky 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 Seloutky obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 2. 2018.

František Kaprál

OBEC
SELOUTKY
798 04 Určice
IČ: 00488551


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Seloutky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly