

27. 01. 2017

Č.j.: 25/17 PŘil.:

Krajský úřad Olomouckého kraje**Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/9136/2016/OK/7540

Č.j.: KUOK 4578/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slatinky za rok 2016,****IČ 00288764**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne **26. 10. 2016** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne **27. 1. 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 Slatinky za rok 2016 dne 5. 10. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 1. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Slatinky

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:Ing. Iveta Bejdáková
Ing. Vladimír Ženčák

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 Crha - starosta
Ing. Pavel Chudoba - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 24 - 25 za období 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s., č. 32/2016 - 40/2016 za období 8 - 9/2016 vč. protokolů o zaúčtování
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s., č. 49/2016 - 53/2016 za období 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 160900036 o poskytnutí finančního daru uzavřená s Dobročinným spolkem Otevřená srdce v nás, z.s., ze dne 14. 1. 2016 (obec dárce)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 6. 10. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na akci "Dodávka a instalace klimatizačního zařízení do prostor OÚ a školky ve Slatinkách" ze dne 16. 8. 2016, předložené nabídky, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 12. 9. 2016
- Faktura: došlá č. 16-001-00110 - 16-001-00129 za období 8 - 9/2016 vč. účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně jmenování inventarizační komise ze dne 12. 12. 2016, Poučení inventarizační komise k provedení inventarizace majetku a závazků obce Slatinky k 31. 12. 2016 ze dne 16. 1. 2017, Inventarizační zpráva obce Slatinky za rok 2016 ze dne 20. 1. 2017, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2016, č. faktury 16-001-00001 - 16-001-00209
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2016, č. faktury 16-002-00001 - 16-002-00010
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30. 11. 2015 do 16. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2016 do 12. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady poskytování prostředků z Fondu sociálních potřeb s účinností od 1. 3. 2009, účetní doklady sociálního fondu vztahující se k bankovním výpisům Sberbank CZ, a. s., za období 6 - 9/2016
- Pokladní doklad: za období 12/2016, č. 16-701-00227 - 16-701-00244
- Pokladní doklad: za období 9/2016, č. 16-701-00164 - 16-701-00178
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 3. 2. 2016, č. 2/2016 ze dne 14. 3. 2016, č. 3/2016 ze dne 6. 4. 2016, č. 4/2016 ze dne 9. 5. 2016, č. 5/2016 ze dne 9. 6. 2016, č. 6/2016 ze dne 11. 7. 2016, č. 7/2016 ze dne 23. 8. 2016 (schválena starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 9/2016 ze dne 10. 10. 2016, č. 10/2016, č. 11/2016 (schválena starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2014 - 2018
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2016 - 2020
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016

