

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/38042/2016/OK/7710
Č.j.: KUOK 7130/2017

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice za rok 2016, IČ 00601144

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 8. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 2. 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 Hraničné Petrovice za rok 2016 dne 1. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 2. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hraničné Petrovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák
kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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: Drahomír Havlík - starosta
Ludmila Kalhousová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: Komerční banky, a. s. za období 05/2016 - 06/2016, pořadové číslo 5 - 6 (měsíční výpisy) včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: ČNB za období 01/2016 - 06/2016 - pořadové číslo 1 - 12 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s. za období 11/2016 - 12/2016, pořadové číslo 11-12 (měsíční výpisy) včetně příslušných účetních dokladů

- Bankovní výpis: ČNB za období 07/2016 - 12/2016 - pořadové číslo 14 - 25 včetně příslušných účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce ze dne 1. 1. 1996
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na "nákup audiotechniky" ze dne 3. 3. 2016, předložené nabídky, Rozhodnutí zastupitelstva obce dne 31. 3. 2016
- Faktura: vystavené faktury za období 01/2016 - 06/2016, číslo vnitřního dokladu 500001 - 500012 (faktury č. 1 - 17)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 13/2010 Inventarizace majetku a závazků, Plán inventur na rok 2016 ze dne 23. 11. 2016, Jmenování HIK a 7 x DIK ze dne 23. 11. 2016, Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období 2016 pro členy inventarizačních komisí ze dne 23. 11. 2016, Seznam účastníků ze dne 23. 11. 2016, Zpráva inventarizační komise o výsledku inventarizace majetku Obce Hraničné Petrovice ke dni 31. 12. 2016 ze dne 30. 1. 2017, Inventurní soupisy ze dne 15. 1. 2017.
- Kniha došlých faktur: za období 7 - 12/2016, poř. č. 81 - 187
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 6/2016, poř. č. 1 - 80
- Kniha odeslaných faktur: za období 7 - 12/2016, poř. č. 19 - 46
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 6/2016, poř. č. 1 - 12
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové podklady neuvolněných členů zastupitelstva za období 7/2016 - 12/2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové podklady neuvolněných členů zastupitelstva za období 1/2016 - 6/2016
- Pokladní doklad: pokladní příjmové a výdajové doklady za období 11/2016 - 12/2016, číslo dokladu 300357 - 300421
- Pokladní doklad: pokladní příjmové a výdajové doklady za období 05/2016 - 06/2016, číslo dokladu 300160 - 300237
- Pokladní kniha (deník): vedená za období 05/2016 - 06/2016, pořadové číslo 160 - 237
- Pokladní kniha (deník): vedená za období 7 - 12/2016, č. dokladů 238 - 421, včetně účtování
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 12. 2015
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 6. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 28. 4. 2016, č. 2/2016 ze dne 26. 5. 2016 (obě schválena na jednání zastupitelstvem obce)
- Rozpočtový výhled: zpracovaný na období 2017 - 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 30. 6. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 31. 3. 2016, včetně navržených změn

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: vyúčtování příspěvku poskytnutého z rozpočtu obce Hraničné Petrovice pro Charita Šternberk v roce 2016 ze dne 15. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hraničné Petrovice ze dne 5. 5. 2016 (obec poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 ze dne 28. 11. 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 České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášené na 7. a 8. října 2016. Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů ze dne 24. 11. 2016, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 24. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z Olomouckého kraje na částku 27 000 Kč na akci " Ke kořenům - Petrovická alej" ze dne 12. 7. 2016. Rozpočtové opatření na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 27 000 Kč ze dne 20. 7. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva, Smlouva o zřízení pozemkové služebnosti ze dne 12. 12. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 24. 11. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 5. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 30. 6. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Zápis finančního výboru: ze dne 21. 12. 2016
- Zápis finančního výboru: zápis finančního výboru ze dne 4. 5. 2016, 15. 7. 2016
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 30. 6. 2016
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 5. 12. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 1. 2016, ze dne 25. 2. 2016, ze dne 31. 3. 2016, ze dne 28. 4. 2016, ze dne 26. 5. 2016, ze dne 30. 6. 2016 a dne 28. 7. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 8. 2016, ze dne 29. 9. 2016, ze dne 27. 10. 2016, ze dne 24. 11. 2016, ze dne 15. 12. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 3/2016 ze dne 25. 8. 2016, č. 4/2016 ze dne 29. 9. 2016, č. 5/2016 ze dne 27. 10. 2016, č. 6/2016 ze dne 24. 1. 2016 (schválena na jednání zastupitelstvem obce)
- Závěrečný účet: obce Hraničné Petrovice za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněný na klasické úřední desce a elektronické úřední desce od 13. 5. 2016 do 28. 5. 2016

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Hraničné Petrovice:

- 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 směnnou, nájemní a darovací smlouvu 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,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice 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	14,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

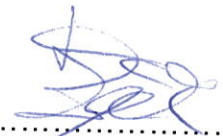
Olomouc KÚOK, 8. 2. 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

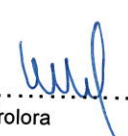
Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
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 pracovních dnů od 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 Hraničné Petrovice 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 poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 8. 2. 2017.

Drahomír Havlík


.....
podpis

OBEC HRANIČNÉ PETROVICE
783 06 okres Olomouc

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hraničné Petrovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly