

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/31101/2017/OK/7326

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 72021/2017

Počet stran: 6

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2017 IČ 00636584

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 10. 10. 2017 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 Stará Ves za rok 2017 dne 11. 9. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Stará Ves

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 30. 9. 2017

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

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: Jiřina Mádrová - starostka

Hana Železná - účetní

Předmět přezkoumání:

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,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 11 - 27 k účtu vedenému u ČNB za období duben - srpen 2017 včetně účtovacích dokladů č. 130014 - 130038
- Bankovní výpis: č. 125 -140 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky za období srpen 2017 k hlavní činnosti, včetně účtovacích dokladů č. 110725 - 110798
- Bankovní výpis: č. 5 - 6 k účtu vedenému u Komerční banky za období leden - červenec 2017, spořicí účet, účetní doklady č. 170001 - 170004
- Bankovní výpis: č. 42 - 53 k účtu vedenému u Komerční banky a.s. k hospodářské činnosti za období červenec - srpen 2017 včetně účtovacích dokladů č. 150073 - 150087

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti s účetní obce k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 7. 2. 2011, Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 18. 9. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Oprava střechy hasičské zbrojnice", Výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu na akci "Oprava střechy hasičské zbrojnice" včetně zadávací dokumentace ze dne 13. 4. 2017, Ustanovení hodnotící komise ze dne 12. 4. 2017, 3x Prohlášení o nepodjatosti ze dne 2. 5. 2017, Protokol o otevírání obálek ze dne 2. 5. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 5. 2017, Usnesení ZO ze dne 4. 5. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 5. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací v obci Stará Ves", Výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací v obci Stará Ves" včetně zadávací dokumentace ze dne 18. 5. 2017, Ustanovení hodnotící komise ze dne 3. 5. 2017, 3x Prohlášení o nepodjatosti ze dne 6. 6. 2017, Protokol o otevírání obálek ze dne 6. 6. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 6. 2017, Usnesení ZO ze dne 13. 6. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 6. 2017
- Faktura: faktura č. 16 ze dne 30. 6. 2017 za provedené práce na akci "Oprava střechy hasičské zbrojnice" - uhrazena dne 28. 7. 2017, účetní doklad č. 110719 ze dne 28. 7. 2019
- Faktura: kontrola přijatých faktur za hospodářskou činnost za období srpen 2017, p. č. 2017230019 - 2017230022
- Faktura: faktury přijaté za období červenec 2017, č. 31700133 - 31700152
- Kniha došlých faktur: za období červenec - srpen 2017, č. 31700133 - 31700178
- Kniha došlých faktur: za hospodářskou činnost za období červenec - srpen 2017, poř. č. 2017230018 - 2017230023
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen 2017, č. 31700001 - 31700033
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2017
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů hospodářské činnosti za období leden - srpen 2017, P17000001 - V17000017
- Pokladní doklad: Namátková kontrola pokladních dokladů hlavní činnosti za období srpen 2017, výdajové a příjmové pokladní doklady č. V00001074 - P00001130
- Pokladní kniha (deník): za hlavní činnost za období leden - srpen 2017, poř. č. P00000001 - P00001130
- Pokladní kniha (deník): za hospodářskou činnost za období leden - srpen 2017, P17000001 - V17000017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2017
- Rozpočtová opatření: č.1/2017 ze dne 2. 1. 2017, č. 2/2017 ze dne 16. 1. 2017, č. 3/2017 ze dne 26. 1. 2017, č. 4/2017 ze dne 1. 2. 2017, č. 5/2017 ze dne 20. 2. 2017, č. 6/2017 ze dne 27. 2. 2016 zveřejněno na internetových stránkách obce v záložce obecní úřad, podzáložce rozpočtová odpovědnost 2017 dne 9. 3. 2017, č. 7/2017 ze dne 7. 3. 2017, č. 8/2017 ze dne 13. 3. 2017, č. 9/2017 ze dne 27. 3. 2017, č. 10/2017 ze dne 6. 4. 2017, č. 11/2017 ze dne 21. 4. 2017, č. 12/2017 ze dne 5. 5. 2017, č. 13/2017 ze dne 10. 5. 2017 zveřejněno na internetových stránkách obce v záložce obecní úřad, podzáložce rozpočtová odpovědnost 2017 dne 2. 6. 2017, č. 14/2017 ze dne 22. 5. 2017, č. 15/2017 ze dne 8. 6. 2017, č. 16/2017

- ze dne 13. 6. 2017, č. 17/2017 ze dne 26. 6. 2017, č. 18/2017 ze dne 28. 6. 2017, č. 19/2017 ze dne 3. 7. 2017, č. 20/2017 ze dne 20. 7. 2017, č. 21/2017 ze dne 31. 7. 2017, č. 22/2017 ze dne 8. 8. 2017, č. 23/2017 ze dne 30. 8. 2017 zveřejněno na internetových stránkách obce v záložce obecní úřad, podzáložce rozpočtová odpovědnost 2017 dne 12. 9. 2017 (všechna provedená starostkou obce)
- Rozpočtový výhled: Rozpočtový výhled na období 2017 - 2020, schválený ZO dne 25. 8. 2016, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočtová odpovědnost 2017 od 1. 3. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, schválený rozpočet obce na rok 2017 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočtová odpovědnost 2017 od 24. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s CDD Emanuel Stará Ves dne 21. 2. 2017, 2) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Mysliveckým spolkem Stará Ves dne 22. 2. 2017, 3) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Oblastní charitou Přerov dne 20. 2. 2017, 4) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Římskokatolickou farností Stará Ves dne 14. 2. 2017, 5) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Stará Ves dne 27. 2. 2017, 6) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Stará Ves dne 18. 5. 2017, 7) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená se Sport Club Stará Ves dne 1. 2. 2017, 8) 7) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená se Sport Club Stará Ves dne 27. 4. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01492/OSR/DSM ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu střechy hasičské zbrojnice v rámci akce "Oprava střechy hasičské zbrojnice" ze dne 3. 7. 2016 s účinností od 18. 7. 2017, uzavřená s Olomouckým krajem, Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu střechy hasičské zbrojnice, Zápis o odevzdání a převzetí prací ze dne 30. 6. 2017, Kolaudační souhlas s užíváním stavby č. 146/2017 ze dne 26. 7. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace č. 117D815005646 ve výši 315 566 Kč na realizaci akce "Oprava místních komunikací v obci Stará Ves" ze dne 11. 8. 2017, Žádost o proplacení dotace (úhradu faktury) ze dne 29. 8. 2017, Pokyn k platbě na akci "Oprava místních komunikací v obci Stará Ves" ze dne 7. 9. 2017, Zápis o předání a převzetí díla ze dne 22. 8. 2017, Kolaudační souhlas ze dne 2. 10. 2017 (doručen na obec dne 3. 10. 2017). Konečná kontrola plnění podmínek uvedeného rozhodnutí 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 o dílo: Smlouva o dílo č. 9-0780A17 ze dne 12. 7. 2017 na stavební práce na akci "Oprava místních komunikací v obci Stará Ves", Dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 17. 8. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 12017 ze dne 12. 5. 2017 na realizaci akce "Oprava střechy hasičské zbrojnice"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 13. 9. 2017

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8016243/VB/3 ze dne 9. 5. 2017
- Smlouvy ostatní: Smlouva o poskytnutí příspěvku a jeho vypořádání ze dne 1. 3. 2017
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím: Sdělení schváleného příspěvku na provoz na rok 2017 příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Stará Ves ze dne 4. 1. 2017 ve výši 455 000 Kč
- Účetní doklad: účetní doklad č. 130029 ze dne 20. 7. 2017 o zaúčtování příjmu dotace od Olomouckého kraje na akci "Oprava střechy hasičské zbrojnice"
- Účetní závěrka obce: za rok 2016, schválená ZO dne 12. 4. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 ze dne 12. 4. 2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní škola a mateřská škola Stará Ves za rok 2016, schválená ZO dne 12. 4. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 ze dne 12. 4. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád Zastupitelstva obce Stará Ves, Metodický pokyn č. 1/2017 ZO Stará Ves pro zadávání zakázek malého rozsahu, Směrnice č. 2/2011 pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán včetně dodatku č. 4 ze dne 2. 1. 2015 a dodatku č. 5 ze dne 4. 11. 2015 a dodatku č. 6 ze dne 3. 12. 2016, Směrnice č. 1/2014 o schvalování účetních závěrek účetní jednotky s účinností od 1. 1. 2014, Směrnice č. 2/2014 - Evidence, účtování a oceňování zásob s účinností od 1. 1. 2014, Směrnice č. 3/2014 k DPH s účinností od 1. 1. 2014 včetně dodatku č. 1 ze dne 1. 1. 2015 a dodatku č. 2 ze dne 1. 1. 2016, Směrnice č. 1/2010 pro poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností od 1. 1. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Stará Ves ze dne 11. 9. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání finančního výboru ZO Stará Ves č. 1/2017 ze dne 16. 8. 2017, Zápis z jednání KV obce Stará Ves č. 1/2017 ze dne 18. 8. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2017, 28. 2. 2017, 12. 4. 2017, 3. 5. 2017, 13. 6. 2017, 24. 7. 2017, 25. 9. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016, schválený v ZO dne 13. 6. 2017 bez výhrad, schválený závěrečný účet obce za rok 2016 je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočtová odpovědnost 2017 od 14. 6. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Stará Ves, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 25. 11. 2009

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stará Ves 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 Stará Ves za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Stará Ves dne 10. 10. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

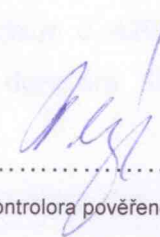
Ing. Milan Procházka

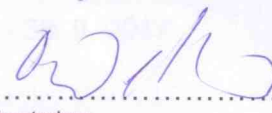
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(24)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Stará Ves byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámena a jeho stejnopis obdržela starostka obce dne 10. 10. 2017.

OBEC STARÁ VES

STARÁ VES č.p.75, Písečný 750 02

Tel.: 581 222 014

IČ: 00636584

②

Jiřina Mádrová


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stará Ves

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly