

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/36707/2016/OK/7710

Č.j.: KUOK 7753/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2016,

IČ 00299537

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22.11.2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 5. 2017 - 16.5.2017.

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 přezkouvání 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 Šumvald za rok 2016 dne 14. 10. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Šumvald

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Mgr. Dušan Vogl
Ing. Marcela Herbríková

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:

Ing. Josef Šenk - starosta
Ing. Kateřina Jánětová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 9 - 10/2016, č. výpisu 39 - 48 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 11 - 12/2016, č. výpisu 49 - 58 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 11-12/2016, č. výpisu 25 - 29 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 1 - 10/2016, č. výpisu 1 - 24 včetně účtování

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. D2/2016 o poskytnutí finančního daru uzavřená dne 13. 4. 2016 s Domovem pro seniory Červenka, příspěvková organizace (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. D4/2016 o poskytnutí finančního daru uzavřená dne 16. 4. 2016 s Charitou Šternberk (obec dárce)
- Dohody o provedení práce: 1) uzavřená s fyzickou osobou na distribuci hlasovacích lístků, úklid a přípravu volební místnosti v Břevenci ze dne 30. 9. 2016, 2) uzavřená s fyzickou osobou na distribuci a přípravu hlasovacích lístků do obálek ze dne 30. 9. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na nákup "Radarového ukazatele rychlosti", marketingový průzkum na ze dne 5. 2. 2016, 3 elektronické nabídky na Ukazatel rychlosti DR300 se statistikami provozu včetně softwaru ze dne 5. 2. 2016, cenová nabídka od společnosti Bártek rozhlas s.r.o. ze dne 5. 2. 2016, elektronická objednávka ze dne 9. 5. 2016, faktura č. 16-0304 ze dne 14. 6. 2016.
- Faktura: přijaté za období 12/2016, č. dokladu č. 100325, č. 100328, č. 100336
- Faktura: přijaté za období 9/2016, č. dokladu 100225 – 100255
- Faktura: vydané za období 9/2016, č. dokladu 150059 – 150062
- Faktura: vydané za období 12/2016, č. dokladu 150067 – 150088
- Hlavní kniha: sestavená ke dni 31. 12. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 včetně jmenování HIK, DIK ze dne 21. 9. 2016, Prezenční listina a protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30. 1. 2017 včetně inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury, Inventurní soupisy
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 3. 2016 do 26. 3. 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2016
- Pokladní doklad: za období 9/2016, č. dokladu 3001045 - 3001108
- Pokladní doklad: za období 12/2016, č. dokladu 3001238 - 3001285
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 5 -10/2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 ze dne 23. 11. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: pro rok 2016 schválená na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 9. 12. 2015
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 18. 11. 2016 (kontrolovaný subjekt obec)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 19/2016 schváleno starostou obce dne 1. 11. 2016, č. 20/2016 schváleno starostou obce dne 16. 12. 2016, č. 21/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2016,
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schváleno starostou obce dne 31. 3. 2016, č. 2/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016, č. 3/2016 ze dne 30. 4. 2016,

č. 4/2016 ze dne 31. 5. 2016, č. 5/2016 ze dne 1. 6. 2016, č. 6/2016 ze dne 15. 6. 2016, č. 7/2016 ze dne 30. 6. 2016, č. 8/2016 ze dne 13. 7. 2016, č. 9/2016 ze dne 27. 7. 2016, č. 10/2016 ze dne 31. 7. 2016, č. 11/2016 ze dne 1. 8. 2016, č. 12/2016 ze dne 2. 8. 2016 (schválena starostou obce), č. 13/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2016, č. 14/2016 ze dne 30. 9. 2016, č. 15/2016 ze dne 30. 9. 2016, č. 16/2016 ze dne 24. 10. 2016, č. 17/2016 a č. 18/2016 ze dne 31. 10. 2016 (schválena starostou obce)

- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2017 - 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2016
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: pro rok 2016 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 3. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Šumvald č. 3/2016 uzavřená dne 13. 4. 2016 se Sportovním klubem Šumvald z. s. (obec poskytovatel), Žádost Sportovního klubu Šumvald z. s. o poskytnutí individuální dotace na rok 2016 ze dne 29. 2. 2016,
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování individuální dotace ze dne 28. 11. 2016, Sportovní klub Šumvald, z. s.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 7. 11. 2016, Římskokatolická farnost Šumvald
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Šumvald č. 11/2016 uzavřená dne 13. 4. 2016 s Římskokatolickou farností Šumvald (obec poskytovatel), Žádost Římskokatolické farnosti Šumvald o poskytnutí individuální dotace na rok 2016 ze dne 29. 2. 2016,
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 30. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 30. 9. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. 10. 2016 (ÚZ 98 193), Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ze dne 18. 11. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu podpory kultury Olomouckého kraje, dotační titul 2: Podpora kulturních aktivit ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na jubilejní akci 350 let školství v obci Šumvald, uzavřená dne 15. 6. 2016 mezi Olomouckým krajem a Základní školou Šumvald, příspěvková organizace (příjemce), Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 23. 6. 2016 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč. Finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu Šumvald na částečnou úhradu nákladů na projekt 350 let školství v obci Šumvald (ÚZ 00 555)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu a o budoucí smlouvě kupní ze dne 11. 4. 2016
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dodání radaru DR300 č. 47/2016 ze dne 19. 5. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená dne 29. 1. 2016

- Smlouvy o sdružených prostředcích: Smlouva o partnerství a vzájemné spolupráci za účelem realizace projektu "Cyklostezka Uničov, m. č. Nová Dědina - Šumvald" ze dne 25. 3. 2016
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 26. 9. 2016 (obec strana povinná)
- Sociální fond obce Šumvald: zásady zřízení a použití Sociálního fondu Šumvald ze dne 15. 12. 2005, účinný od 1. 1. 2006
- Účetní doklad: č. 900018 ze dne 11. 5. 2016, č. 900042 ze dne 30. 11. 2016
- Účetní závěrka Mateřské školy Šumvald, příspěvkové organizace: za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016
- Účetní závěrka Základní školy Šumvald, okres Olomouc, příspěvková organizace: za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené dne 31. 8. 2016 v Mateřské škole Šumvald
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené dne 10. 11. 2016 v Základní škole Šumvald
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 9. 3. 2016
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 26. 7. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 11. 2016, ze dne 19. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2016, ze dne 30. 3. 2016, ze dne 22. 6. 2016, ze dne 21. 9. 2016
- Závěrečný účet: za rok 2015 schválený na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 22. 6. 2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18. 5. 2016 do 3. 6. 2016

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

- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela kupní 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 ručitelského 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.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Šumvald 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	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Šumvald, 16. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(21)**

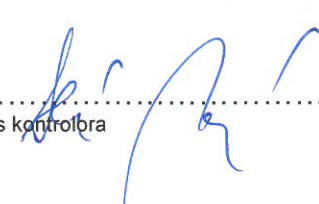
Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marcela Herbríková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 Šumvald 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.

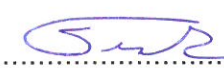
Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 25. 5. 2017.

OBEC ŠUMVALD

783 85 Šumvald

IČO: 249537

Ing. Josef Šenk


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Šumvald

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.