

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56237/2016/OK/7227

Č.j.: KUOK 3331/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 9

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2016,

IČ 00302198

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 12. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 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 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 Veselíčko za rok 2016 dne 22. 11. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 1. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Veselíčko

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
Mgr. Kamila Kubíčková

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:

Bc. Tomáš Šulák - starosta
Ivana Lehnertová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 30 - 33 k účtu vedenému u ČNB za období prosinec 2016
- Bankovní výpis: č. 1 - 29 k účtu vedenému u ČNB za období leden - listopad 2016, náátková kontrola účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená se společností Jsme tady, o.p.s. dne 22. 11. 2016 (obec - dárcce)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. k realizaci zakázky

"Restaurování sochy sv. Josefa" vyhlášené dne 8. 1. 2016, 3 cenové nabídky dodané uchazeči, Protokol o jednání komise k vyhodnocení výběrového řízení č. 41 na restaurování sochy sv. Josefa ze dne 21. 1. 2016, Zápis z jednání výběrové komise k posouzení a hodnocení nabídek přihlášených do výběrového řízení č. 41 na restaurování sochy sv. Josefa ze dne 21. 1. 2016, Sdělení o výsledcích průzkumu dne 22. 1. 2016

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. k realizaci zakázky "na výstavbu chodníků na prostranství u kovárny (muzeum/hospoda) a rekonstrukci chodníků v lokalitě nad Veselím" dne 13. 7. 2016, Protokol o jednání komise k vyhodnocení výběrového řízení č. 46 na výstavbu chodníků na prostranství u kovárny (muzeu/hospoda) a rekonstrukci chodníků v lokalitě nad Veselím ze dne 1. 8. 2016, Protokol o otevírání obálek ze dne 1. 8. 2016, Kontrolní list předložených nabídek k vyhodnocení výběrového řízení ze dne 1. 8. 2016, Bodovací protokol k vyhodnocení výběrového řízení ze dne 1. 8. 2016, Celkové výsledky výběrového řízení ze dne 1. 8. 2016, Zápis z jednání výběrové komise k posouzení a hodnocení nabídek přihlášených do výběrového řízení ze dne 1. 8. 2016, Smlouva o dílo č. 337/2016 uzavřená dne 9. 8. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 2. 11. 2016 včetně jmenování inventarizační komise, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 2. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20. 1. 2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 21. 11. - 7. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16. 11. - 2. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 5-10/2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu na rok 2016 byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu o použití sociálního fondu schválená ZO dne 1. 3. 2006, Dodatek č. 1 ze dne 1. 1. 2014
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období 12/2016 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 7 - 8/2016 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 8/2016
- Přehled ostrých účetních odpisů za období od 1/2016 do 12/2016 : Přehled ostrých účetních odpisů za období od 1/2016 do 12/2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 6/2016 ze dne 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: schválená zastupitelstvem obce č. 1/2016 ze dne 6. 1. 2016, č. 2/2016 ze dne 3. 2. 2016, č. 3/2016 ze dne 4. 5. 2016, č. 4/2016 ze dne 7. 9. 2016 a č. 5/2016 ze dne 2. 11. 2016 a interní rozpočtová opatření schválená starostou obce č. 1 ze dne 30. 9. 2016 a č. 2 ze dne 30. 11. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2015 - 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2016

- Schválený rozpočet: na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2017 na jednání zastupitelstva obce dne 7. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Zásady pro poskytování programových dotací neziskovým organizacím a spolkům z rozpočtu obce Veselíčko pro rok 2016, 5 x Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci podpory kulturních, společenských, sportovních a volnočasových akcí na rok 2016 ze dne 22. 2. 2016, 5 x Závěrečná zpráva a vyúčtování akce ze dne 19. 10. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - socha sv. Josefa, rejstř. č. ÚSKP 19829/8-602, k. ú. Veselíčko u Lipníka nad Bečvou, obec Veselíčko, okres Přerov, kraj Olomoucký ze dne 17. 10. 2016 pod čj. MK 66348/2016 OPP, účelový finanční příspěvek ve výši 55 000 Kč (ÚZ 34002), Opis účetních dat zaúčtovaných pod ÚZ 34002
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 30. 9. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016 ze dne 8. 11. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z programu Podpora budování a obnovy infrastruktury obce v Olomouckém kraji v roce 2016, uzavřená s Olomouckým krajem dne 16. 8. 2016, na částečnou úhradu nákladů na dobudování chodníku u hospody/muzea v obci Veselíčko ve výši 300 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 29. 8. 2016 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na dobudování chodníku u hospody/muzea v obci Veselíčko, Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy ze dne 14. 12. 2016 a Závěrečná zpráva ze dne 14. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z programu Podpora kulturních aktivit v Olomouckém kraji v roce 2016, uzavřená s Olomouckým krajem dne 22. 7. 2016, na částečnou úhradu nákladů na Veselíčské léto 2016 ve výši 30 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 28. 7. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na akci "Veselíčské léto 2016", Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy ze dne 29. 11. 2016 a Závěrečná zpráva ze dne 29. 11. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemců prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 20. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 7. 2016 uzavřená s Olomouckým krajem (poskytovatel), a to neinvestiční dotace ve výši 200 000 Kč z dotačního titulu Obnova kulturních památek k uchování souhrnné památkové hodnoty kulturní památky ohradní zdi zámeckého parku a restaurování sochy sv. Josefa, okres Přerov, obec Veselíčko, Rozpočtové opatření KÚOK-OE na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 200 000 Kč ze dne 23. 11. 2016 na částečnou úhradu nákladů na projekt "Restaurování sochy sv. Josefa a obnova zámecké zdi u vchodu do zámeckého parku", Vyúčtování příspěvku včetně finančního vyúčtování dotace zaslané poskytovateli dne 14. 11. 2016, Opis účetních dat zaúčtovaných pod ÚZ 00550 včetně označení ORG 22 a 19
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená dne 15. 6. 2016 (obec pronajímatel)

- Smlouvy nájemní: uzavřená s občanem na pronájem bytu ze dne 11. 11. 2016 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Jiří Lorenc - Provádění staveb, Veselíčko, IČ 73117340 dne 26. 1. 2016 (obec objednatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Ak. soch. René Tikal, Praha, IČ 48624705 dne 25. 1. 2016 (obec objednatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená na akci "Výstavba chodníků na prostranství u kovárny (muzeum/hospoda) a rekonstrukci chodníků v lokalitě nad Veselím" uzavřená se Všeobecnou stavební Přerov dne 9. 8. 2016
- Účetní deník: namátková kontrola účetních dokladů za období prosinec 2016 k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období září - říjen 2016 k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s.
- Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2015: schválena na jednání zastupitelstva obce dne 6. 4. 2016
- Účetní závěrka zřízené MŠ Veselíčko k 31. 12. 2015: schválena na jednání zastupitelstva obce dne 1. 6. 2016
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Zásady pro poskytování programových dotací neziskovým organizacím a spolkům z rozpočtu obce Veselíčko ze dne 2. 11. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 2 ke směrnici č. 10, o připojování podpisového záznamu k účetnímu záznamu ze dne 1. 11. 2015, Dodatek č. 1 k odpisovému plánu obce Veselíčko od 1. 1. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Obce Veselíčko ze dne 4. 4. 2012, zrušena zastupitelstvem obce dne 3. 2. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavené k datu 30. 6. 2016 a 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů provedené na základě pověření zřizovatele v Mateřské škole Veselíčko, okres Přerov, příspěvková organizace dne 23. 3. 2016
- Zápis o výsledku veřejnosprávní kontroly: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů provedené u obce dne 12. 12. 2016
- Zápis z veřejnosprávní kontroly: na kontrolu využití finančních příspěvků z programu na podporu místních spolků a skupin občanů a komisí obce Veselíčko na kulturní, společenské, sportovní aj. akce 2016 z rozpočtu obce v roce 2016 ze dne 15. 1. 2017
- Záписy z jednání finančního výboru: ze dne 30. 3. 2016, 1. 8. 2016, 21. 11. 2016
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 12. 2016

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 12. 2015, 6. 1. 2016, 3. 2. 2016, 2. 3. 2016, 6. 4. 2016, 4. 5. 2016, 1. 6. 2016, 7. 9. 2016, 12. 10. 2016, 2. 11. 2016
- Závěrečný účet: obce za rok 2015, schválený s celoročním hospodařením bez výhrad na jednání ZO dne 6. 4. 2016
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina JSDH Veselíčko ze dne 1. 5. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Veselíčko, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 18. 11. 2002 včetně dodatku ze dne 7. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 15. 6. 2004, Smlouva o výpůjčce movitého majetku ze dne 1. 11. 2014

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, směnnou a, 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 ručitého 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 Veselíčko 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 Veselíčko za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Veselíčko 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	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

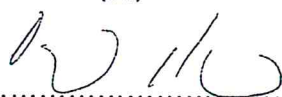
Veselíčko, 23. 1. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(50)

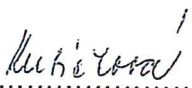
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
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 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 Veselíčko 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.


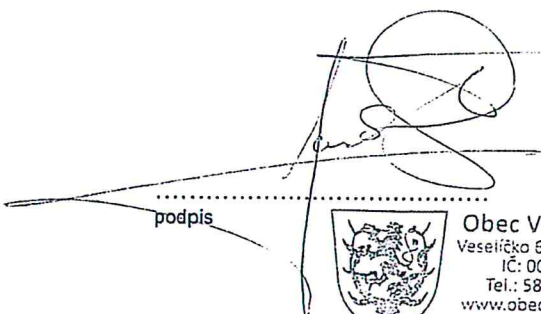
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 23. 1. 2017.

Bc. Tomáš Šulák

.....

.....
podpis



Obec VESELÍČKO
Veselíčko 68, PSČ 751 25
IČ: 00302198
Tel.: 581 793 255
www.obec-veselicko.cz
urad.veselicko@iol.cz

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Veselíčko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly