

LEOPHE

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/35604/2017/OK/7131

Č.j.: KUOK 1649/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2017,**

**IČ 00302198**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 06. 12. 2017** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 22. 01. 2018.**

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 Veselíčko za rok 2017 dne 21. 11. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 1. 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Veselíčko

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
kontrolor:

Ing. Marie Budová  
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:**

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 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **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 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 11 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. za období 11/2017
- Bankovní výpis: č. 21 - 27 k účtu vedenému u České národní banky za období 10-11/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 22/2017 o poskytnutí finančního daru na mobilní hospic uzavřená dne 6. 11. 2017 (obec dárce)



- Dohody o provedení práce: na zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům pro Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konané dne 20. a 21. října 2017 včetně kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, uzavřena 1. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. k realizaci zakázky "Pasport kanalizace" dne 26. 6. 2017, Protokol o jednání komise k vyhodnocení výběrového řízení č. 50 na pasport kanalizace ze dne 26. 6. 2017, Protokol o otevírání obálek ze dne 26. 6. 2017, Kontrolní list předložených nabídek k vyhodnocení výběrového řízení ze dne 26. 6. 2017, Bodovací protokol k vyhodnocení výběrového řízení ze dne 26. 6. 2017, Celkové výsledky výběrového řízení ze dne 26. 6. 2017, Zápis z jednání výběrové komise č. 50 na pasport kanalizace ze dne 26. 6. 2017, Smlouva o poskytování služeb uzavřená dne 11. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na akci "Kultura pod novou střechou" - rekonstrukce krovů a krytiny objektu muzeum/hospoda" ze dne 6. 9. 2017, Smlouva o dílo uzavřená na akci "Rekonstrukce střechy objektu muzea/hospoda" dne 7. 9. 2017
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 11/2017, č. d. 1 - 355/2017
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 11/2017, č. d. 12017 - 162017
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 15. 11. - 6. 12. 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
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2017
- Pokladní doklad: č. 517 - 555 za období 11/2017, včetně příslušných účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 11/2017, č. d. 1 - 555
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2017
- Rozpočtová opatření: schválená zastupitelstvem obce č. 1/2017 ze dne 4. 1. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 10. 3. 2017, č. 2/2017 ze dne 1. 3. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 10. 3. 2017, č. 3/2017 ze dne 5. 4. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 11. 4. 2017, č. 4/2017 ze dne 3. 5. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 11. 5. 2017, č. 5/2017 ze dne 7. 6. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 14. 6. 2017, č. 6/2017 ze dne 6. 9. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 12. 9. 2017, č. 7/2017 ze dne 4. 10. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 12. 10. 2017 a č. 8/2017 ze dne 6. 11. 2017 zveřejněné na elektronické úřední desce dne 15. 11. 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2014 – 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 12. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 1. 1. 2017 ze dne 13. 2. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování akce ze dne 20. 5. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 1. 92017 ze dne 13. 2. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování akce ze dne 4. 9. 2017



- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního titulu Obnova kulturních památek uzavřená s Olomouckým krajem dne 28. 7. 2017, na částečnou úhradu výdajů na záchranu vstupních sloupů a kovaných bran v zámeckém parku v obci Veselíčko ve výši 300 000 Kč, Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy ze dne 15. 11. 2017
- 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 2017, uzavřená s Olomouckým krajem dne 13. 11. 2017, na částečnou úhradu výdajů na rekonstrukci krovů a krytiny objektu hospody/muzea v obci Veselíčko ve výši 300 000 Kč, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 13. 11. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na rekonstrukci krovů a krytiny objektu hospody/muzea v obci Veselíčko.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na 20. a 21. října 2017 ze dne 11. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 "Kultura pod novou střechou - rekonstrukce krovů a krytiny objektu muzeum/hospoda" ze dne 15. 12. 2017, Finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená na akci "Kultura pod novou střechou" - rekonstrukce krovů a krytiny objektu muzeum/hospoda" dne 7. 9. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 27. 11. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní na pozemek uzavřená dne 12. 6. 2017 (obec prodávající)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o poskytování služeb uzavřená dne 11. 7. 2017
- Účetní doklad: č. 609 ze dne 27. 11. 2017
- Účetní závěrka: obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2017
- Účetní závěrka zřízeých příspěvkových organizací: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 1. 3. 2017 schválilo účetní závěrku Mateřské školy Veselíčko za rok 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Zásady pro poskytování programových dotací neziskovým organizacím a spolkům z rozpočtu obce Veselíčko ze dne 2. 11. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2017
- 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 7. 3. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 11. 12. 2017
- Záписы z jednání finančního výboru: ze dne 24. 4. 2017, ze dne 28. 8. 2017, ze dne 13. 11. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 1. 2017, ze dne 1. 2. 2017, ze dne 1. 3. 2017, ze dne 5. 4. 2017, ze dne 7. 6. 2017, ze dne 28. 6. 2017, ze dne 6. 9. 2017, ze dne 4. 10. 2017, ze dne 6. 11. 2017

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 12. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 3. 5. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2016 bez výhrad

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Veselíčko:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Veselíčko bylo zjištěno:

1. Kontrolou Smlouvy o dílo uzavřené dne 7. 9. 2017 na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Kultura pod novou střechou" - rekonstrukce krovů a krytiny objektu muzeum/hospoda" bylo zjištěno, že Smlouva o dílo uzavřená dne 7. 9. 2017 na sjednanou cenu díla ve výši 1 100 000 Kč bez DPH, kdy hodnota díla přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH, nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejich uzavření. Smlouva o dílo uzavřená dne 7. 9. 2017 byla zveřejněna dne 6. 12. 2017.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.



Přijatá opatření: Obec dne 7. 12. 2017 přijala systémové opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření dne 6. 12. 2017: v souladu s § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, zveřejňovat na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejich změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč a to do 15 dnů od jejich uzavření. Finanční výbor bude provádět kontrolu profilu zadavatele tak, aby se v budoucnu předešlo vzniku chyb a nedostatků. Tímto byl nedostatek napraven.

**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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,34 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

**F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky**

Lze konstatovat, na základě předložených výkazů obce Veselíčko, že dluh územního celku k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Veselíčko, 22. 1. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Bud'ová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(20)

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....  
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 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 územní celek 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 2017 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 22. 1. 2018.

Bc. Tomáš Šulák

.....

podpis



Obec VESELÍČKO  
Veselíčko 68, PSČ 751 25  
IČ: 00302498  
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