

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

