

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/31101/2017/OK/7326

Č.j.: KUOK 377/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2017,

IČ 00636584

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 4. 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 Stará Ves za rok 2017 dne 11. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Stará Ves

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření 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

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2017

- **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 Stará Ves za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 73 - 90 k účtu vedenému u Komerční banky a.s. k hospodářské činnosti za období listopad - prosinec 2017 včetně účtovacích dokladů č. 150125 - 150171
- Bankovní výpis: č. 1 - 4 k účtu vedenému u Komerční banky za období leden - červenec 2017, spořicí účet, účetní doklady č. 170001 - 170004

- Bankovní výpis: č. 11 - 27 k účtu vedenému u ČNB za období duben - srpen 2017 včetně účtovacích dokladů č. 130014 - 130038
- 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
- Bankovní výpis: č. 190 - 207 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky za období prosinec 2017 k hlavní činnosti, včetně účtovacích dokladů č. 111039 - 111177
- Bankovní výpis: č. 5 - 6 k účtu vedenému u Komerční banky za období září - prosinec 2017, spořicí účet, účetní doklady č. 170005 - 170006
- Bankovní výpis: č. 31 - 39 k účtu vedenému u ČNB za období říjen - prosinec 2017 včetně účtovacích dokladů č. 130043 - 130056
- 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
- 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
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na distribuci hlasovacích lístků voličům, kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek ze dne 4. 10. 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, Oznamení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 6. 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, Oznamení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 5. 2017
- Faktura: namátková kontrola vystavených faktur č. 31700040 - 31700054 včetně průvodky vydané faktury za období listopad - prosinec 2017
- Faktura: kontrola přijatých faktur za hospodářskou činnost za období srpen 2017, p. č. 2017230019 - 2017230022
- 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: faktury přijaté za období prosinec 2017, č. 31700254 - 31700277
- Faktura: faktury přijaté za období červenec 2017, č. 31700133 - 31700152
- Faktura: kontrola přijatých faktur za hospodářskou činnost za období září - prosinec 2017, p. č. 2017230024 - 2017230035
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha k 31. 12. 2017