

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/42125/2016/OK/756
Č.j.: KUOK 2058/2017

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 9

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čehovice za rok 2016,

IČ 00288101

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 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 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 Čehovice za rok 2016 dne 11. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Čehovice
Přezkoumané období:	1. 1. 2016 - 31. 12. 2016
Přezkoumání hospodaření vykonali:	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor:	Ing. Jaroslava Moskalová

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:	Milan Smékal - starosta Petra Růžičková - účetní
-----------------------	---

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 za období 8/2016 vč. protokolů o zaúčtování a likvidačních lístků
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. za období 1 - 8/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr na komunikaci - osa 3)
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. za období 9 - 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr na vybudování chodníků a vjezdů)

- Bankovní výpis: elektronický z běžného (spořicího) účtu vedeného u KB, a. s. za období 12/2016 vč. protokolu o zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 za období 12/2016 vč. faktur, likvidačních lístků a protokolů o zaúčtování
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. za období 1 - 8/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr na komunikace - osa 1, 2, 4, 5, 6)
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. za období 1 - 8/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr na vybudování chodníků a vjezdů)
- Bankovní výpis: z účtu k sociálnímu fondu vedeného u Raiffeisenbank a.s. č. 1 - 12 za období 1 - 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 18 - 28 za období 9 - 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. za období 9 - 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr na komunikaci - osa 3)
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. za období 9 - 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu (úvěr na komunikace - osa 1, 2, 4, 5, 6)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 1 - 17 za období 1 - 8/2016 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Darovací smlouvy: darovací smlouva na finanční příspěvek na výdaje spojené s činnostmi sdružení v průběhu roku 2016 ze dne 16. 2. 2016, obec dárce
- Darovací smlouvy: darovací smlouva na finanční příspěvek na výdaje spojené s činnostmi sdružení v průběhu roku 2016 ze dne 14. 3. 2016, obec dárce
- Darovací smlouvy: darovací smlouva na finanční příspěvek na výdaje spojené s činnostmi sdružení v průběhu roku 2016 ze dne 5. 5. 2016, obec dárce
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu: "Nákup dopravního automobilu DA-L1Z"; oznámení o jmenování hodnotící komise ze dne 6. 9. 2016; převzetí oznámení o jmenování hodnotící komise ze dne 6. 9. 2016; výzva k podání nabídky ze dne 15. 9. 2016; 3 x podací lístek České pošty, s.p. ze dne 16. 9. 2016 (odeslání výzvy k podání nabídky); protokol o otevírání obálek ze dne 3. 10. 2016; oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18. 10. 2016; 3 x podací lístek České pošty, s.p. ze dne 18. 10. 2016 (odeslání oznámení o výběru nejvhodnější nabídky); kupní smlouva ze dne 2. 11. 2016; zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 15. 11. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce střechy hasičské zbrojnice v Čehovicích č. p. 24" - 3 cenové nabídky; zápis č. 1/2016 z veřejného zasedání zastupitelstva obce, které se konalo v pondělí 1. února 2016 od 19 hodin (výběr a schválení zhotovitele); smlouva o dílo ze dne 15. 5. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k období 8/2016 (k 31. 8. 2016)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: jmenování inventarizační komise ze dne 14. 11. 2016; příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ze dne 12. 12. 2016; plán inventur ze dne 12. 12. 2016; zápis o proškolení všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2016 ze dne

