

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65324/2016/OK/7540

Č.j.: KUOK 4857/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Grygov za rok 2016,

IČ 00298875

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 11. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 9. 5. 2017 - 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 Grygov za rok 2016 dne 2. 11. 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 Grygov

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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: Ing. Tomáš Kubáček - starosta
Bc. Radka Podmolíková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: z účtu Fondu rozvoje bydlení vedeného u České spořitelny, a. s. za období 12/2016, č. výpisu 012
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 9/2016, č. výpisu 19 - 20 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 12/2016, č. výpisu 058 - 062
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 12/2016, č. výpisu 26 - 28 včetně zaúčtování

- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 9/2016, č. výpisu 042 - 046
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí peněžitého daru v rámci projektu "Intenzifikace odděleného sběru a zajištění využití komunálních odpadů včetně jejich obalové složky na území Olomouckého kraje", který realizuje dárce ve spolupráci s EKO-KOM, a.s., uzavřená s Olomouckým krajem dne 29. 8. 2016 (obec obdarovaná)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce, zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, na akci "Dopojení komunikace ulice Sadová", Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 10. 6. 2016 včetně zadávací dokumentace, Ustanovení komise k otevírání obálek s nabídkami a posouzení kvalifikace ze dne 10. 6. 2016, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 20. 6. 2016, Protokol o otevírání obálek ze dne 20. 6. 2016, Zpráva z jednání komise ze dne 20. 6. 2016, Usnesení zastupitelstva obce č. 25 ze dne 26. 6. 2016
- Faktura: došlá za období 12/2016, č. 160455 - 160522 včetně účtování
- Faktura: vydaná daňová za období 9 - 10/2016, č. 16146 - 16182 včetně účtování
- Faktura: došlá za období 9/2016, č. 160308 - 160361 včetně účtování
- Faktura: vydaná daňová za období 12/2016, č. 16201 - 16235 včetně účtování
- Faktura: vydaná nedaňová za období 9 - 10/2016, č. 201611 - 201620 včetně účtování
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2016 ze dne 3. 8. 2016, Prezenční listina školení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2016 konaného dne 31. 10. 2016, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2016 ze dne 20. 2. 2017, inventurní soupisy majetku a závazků
- Kniha došlých faktur: za období 11 - 12/2016, č. faktury 160371 - 160522
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2016, č. faktury 160001 - 160370
- Kniha odeslaných faktur: nedaňových za období 1 - 10/2016, č. faktury 201611 - 201620
- Kniha odeslaných faktur: daňových za období 1 - 10/2016, č. faktury 16101 - 16182
- Kniha odeslaných faktur: daňových za období 12/2016, č. faktury 16201 - 16235
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 3. 2016 do 1. 4. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vyhláška obce Grygov o vytvoření Fondu rozvoje bydlení na území obce Grygov a jeho použití s účinností od 1. 7. 2000
- Pokladní doklad: za období 12/2016, č. 1407 - 1483
- Pokladní doklad: za období 9/2016, č. 1067 - 1109
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016

- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 12/2016 ze dne 1. 11. 2016, č. 13/2016 ze dne 11. 11. 2016 (schválena starostou obce), č. 14/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, č. 15/2016 schváleno starostou obce dne 21. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016, č. 2/2016 ze dne 29. 4. 2016, č. 3/2016 ze dne 2. 5. 2016, č. 4/2016 ze dne 1. 6. 2016 (schválena starostou obce), č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016, č. 6/2016 ze dne 1. 7. 2016, č. 7/2016 ze dne 1. 8. 2016, č. 8/2016 ze dne 30. 8. 2016 (schválena starostou obce), č. 9/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2016, č. 10/2016 ze dne 22. 9. 2016, č. 11/2016 ze dne 3. 10. 2016 (schválena starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený pro období 2016 - 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2016 uzavřená s Rodinným centrem Grygov z.s. dne 26. 5. 2016 (obec poskytovatel), Žádost Rodinného centra Grygov z.s. o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Grygov ze dne 29. 3. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o projektu Rodinného centra Grygov z. s. ze dne 30. 12. 2016 včetně Vyúčtování příspěvku v rozpočtu obce Grygov č. 4/2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2016 uzavřená s SK Grygov dne 11. 7. 2016 (obec poskytovatel), Žádost SK Grygov o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Grygov ze dne 31. 3. 2016, Vyúčtování přijaté dotace od obce ze dne 30. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2016/01450/OKŘ/DSM ve výši 37 000 Kč na částečnou úhradu vybavení JSDH Grygov, na dovybavení zásahové jednotky - 4 ks zásahových obleků, 4 páry rukavic a 3 ks přileb Gallet, uzavřená s Olomouckým krajem dne 22. 7. 2016, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 2. 8. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 37 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH Grygov (ÚZ 00 415), Závěrečná zpráva a Finanční vyúčtování dotace na pořízení, rekonstrukci a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Grygov ze dne 5. 10. 2016, vratka nevyčerpané části dotace ve výši 935 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje dne 5. 10. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze dne 19. 1. 2017.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 30. 9. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. 10. 2016 (ÚZ 98 193), Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. 10. 2016, ze dne 10. 11. 2016
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou uzavřená dne 25. 10. 2016 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva dílo uzavřená podle § 2586 a následujících zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku ve znění pozdějších předpisů ze dne 17. 8. 2016

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva pro převod pozemku uzavřená dne 13. 1. 2016 (obec prodávající)
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016
- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Grygov, příspěvkové organizace: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 1. 3. 2016, ze dne 2. 6. 2016, ze dne 1. 11. 2016
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 11. 1. 2016, ze dne 18. 4. 2016, ze dne 25. 5. 2016, ze dne 29. 6. 2016, ze dne 15. 8. 2016, ze dne 5. 10. 2016
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 12. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2016, 30. 3. 2016, 27. 4. 2016, 29. 6. 2016, 19. 9. 2016
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29. 6. 2016 projednalo závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2015 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 10. 6. 2016 do 30. 6. 2016

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela směnnou a darovací smlouvu, 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 ručitelského 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 Grygov 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 Grygov za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Grygov 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	0,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Grygov, 10. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(52)**

.....
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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Grygov 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.

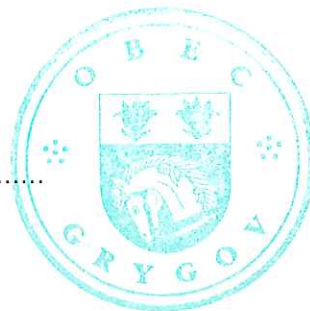
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Grygov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 5. 2017.

Ing. Tomáš Kubáček

WKp

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Grygov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.