

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60245/2017/OK/7346

Č.j.: KUOK 7159/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 14

Počet stran: 14

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příkazy za rok 2017,

IČ 00228711

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 8. 11. 2017 - 9. 11. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 13. 2. 2018 - 14. 2. 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 Příkazy za rok 2017 dne 16. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Příkazy

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová
Ing. Marcela Herbríková

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. Jaroslav Sívek - starosta
Eva Hrubá - referentka
Alena Dostálová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Příkazy 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 Příkazy za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny a. s., výpis č. 001 za období 12/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny a. s., výpis č. 012 za období 12/2017 vč. zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB a. s., výpis č. 001 za období 12/2017 vč. zaúčtování

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České národní banky, výpis č. 030 - 033 za období 12/2017 vč. zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB a. s., výpis č. 001 za období 12/2017 vč. zaúčtování
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva - věcný dar uzavřená s dárce Český svaz ochránců přírody ZO 08, Olomouc dne 3. 10. 2017 (obec obdarovaný)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva - věcný dar uzavřená s občanem dne 10. 7. 2017 (obec obdarovaný)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2016/03807/OMPSC/OSB uzavřená s dárce Olomoucký kraj dne 3. 2. 2017 (obec obdarovaný), zaúčtovací doklad č. 90007 ze dne 10. 2. 2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným CZECH Hospital o. s. dne 14. 7. 2017 (obec dárce), Darovací smlouva schválená radou obce dne 30. 5. 2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva - věcný dar uzavřená s občany obce dne 10. 7. 2017 (obec obdarovaný)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovanou Římskokatolickou farností Náklo dne 26. 6. 2017 (obec dárce), Darovací smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadáná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na stavební práce: Proveden marketingový průzkum na stavební práce - emailem zaslán slepý položkový rozpočtu dvěma dodavatelům, Obdrženy dvě cenové nabídky ze dne 28. 3. 2017 a ze dne 30. 3. 2017, Rada obce schválila cenovou nabídku dne 4. 4. 2017, Smlouva o dílo uzavřená s vybraným uchazečem dne 10. 4. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadáná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na dodávku "Herní prvky - zahrada MŠ": Výzva zaslána dne 23. 5. 2017, Schváleno radou obce jmenován členů komise na otvírání a hodnocení nabídek dne 30. 5. 2017, Zápis z otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 12. 6. 2017, Smlouva o dílo uzavřená dne 22. 6. 2017 za cenu 306 790 Kč bez DPH
- Ekonomická činnost: Živnostenské oprávnění č. 2 pro obor Ubytovací služby, vznik oprávnění dne 1. 6. 1992, úřad příslušný podle § 71 odst. 2 živnostenského zákona: Magistrát města Olomouce
- Faktura: Dodavatelská faktura č. 1170402 vystavená dodavatelem TR Antoš, s. r. o., Turnov dne 25. 7. 2017 na celkovou částku 371 216 Kč, Předávací protokol sepsaný dne 19. 7. 2017, Doklad č. 862 ze dne 23. 8. 2017, Doklad č. 90036 ze dne 1. 9. 2017
- Faktura: Dodavatelská faktura č. 201716 vystavená dodavatelem Ivo Lakomý, zednictví, Příkazy dne 1. 12. 2017 na celkovou částku 1 794 979 Kč, Zápis o předání a převzetí díla "Sociální zázemí TJ Sokol Příkazy - část 2 šatny" sepsaný dne 30. 11. 2017, Doklad č. 1249 ze dne 11. 12. 2017
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): "Opatření k odstranění chyb a nedostatků" ze dne 23. 2. 2017, doručeno KÚOK dne 23. 2. 2017 pod čj. KUOK 22357/2017
- Interní audit: 3 protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené u příjemců individuální dotace dne 6. 2. 2017 (kontrolující subjekt: členové finančního výboru pověřeni poskytovatelem Obcí Příkazy)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 7 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 ze dne 28. 11. 2017, Plán inventur

pro rok 2017 ze dne 5. 12. 2017, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce příkazy ke dni 31. 12. 2017 ze dne 8. 2. 2018

- Mzdová agenda: zpracována externím dodavatelem
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 30. 1. 2017 - 17. 2. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní listky členů zastupitelstva obce za období 1/2017, 7/2017 a 9/2017
- Pokladní doklad: č. 300987 - č. 301063 za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017 č. 300987 - č. 301063
- Pokladní kniha (deník): vedena elektronicky
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 8. 12. 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 14 ze dne 14. 11. 2017 (schváleno radou obce) - zveřejněno na úřední desce dne 9. 12. 2017, č. 15 ze dne 18. 11. 2017 (schváleno radou obce) - zveřejněno na úřední desce dne 13. 12. 2017, č. 15 ze dne 12. 12. 2017 (schváleno radou obce) - zveřejněno na úřední desce dne 13. 12. 2017, č. 16 ze dne 12. 12. 2017 (schváleno radou obce) - zveřejněno na úřední desce dne 28. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 28. 2. 2017 (rada obce), č. 2 ze dne 21. 3. 2017 (rada obce), č. 3 ze dne 4. 4. 2017 (rada obce), č. 4 ze dne 2. 5. 2017 (rada obce), č. 5 ze dne 30. 5. 2017 (rada obce), č. 6 ze dne 13. 6. 2017 (rada obce), č. 7 ze dne 27. 6. 2017 (rada obce), č. 8 ze dne 11. 7. 2017 (rada obce), č. 9 ze dne 22. 8. 2017 (rada obce), č. 10 ze dne 5. 9. 2017 (rada obce), č. 11 ze dne 2. 10. 2017 (zastupitelstvo obce), č. 12 ze dne 3. 10. 2017 (rada obce) a č. 13 ze dne 17. 10. 2017 (rada obce)
- Rozpočtová opatření: namátková kontrola zveřejnění na internetových stránkách obce a úřední desce: č. 2 ze dne 21. 3. 2017 - zveřejněno zákonným způsobem dne 10. 4. 2017, č. 4 ze dne 2. 5. 2017 - zveřejněno zákonným způsobem dne 17. 5. 2017, č. 6 ze dne 13. 6. 2017 - zveřejněno zákonným způsobem dne 28. 6. 2017, č. 8 ze dne 11. 7. 2017 - zveřejněno zákonným způsobem dne 4. 8. 2017, č. 9 ze dne 22. 8. 2017 - zveřejněno zákonným způsobem dne 6. 9. 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2018 - 2020 dne 30. 1. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 7. 3. 2017
- Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 20. 11. 2017 - 8. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 8. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017

- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 21. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce Příkazy předané od příjemce SDH Příkazy ze dne 21. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí individuální dotace uzavřená s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Příkazy na úhradu nákladů související s činností TJ Sokol ve výši 10 000 Kč ze dne 13. 4. 2017 (obec poskytovatel), Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Příkazy na rok 2017 ze dne 15. 2. 2017, Smlouva o dotaci schválena radou obce dne 28. 2. 2017, Vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce Příkazy ze dne 6. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí individuální dotace uzavřená s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska - Sbor dobrovolných hasičů na úhradu nákladů související s činností SDH Příkazy ve výši 10 000 Kč ze dne 23. 2. 2017 (obec poskytovatel), Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Příkazy na rok 2017 ze dne 30. 1. 2017, Smlouva o dotaci schválena radou obce dne 31. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 27. 2. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 370 896,00 Kč pro Základní školu a mateřskou školu Příkazy, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, a Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 20. 11. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 247 264,00 Kč pro Základní školu a mateřskou školu Příkazy, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, Opis účetních dat zaúčtovaných pod ÚZ 33063 za období 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Pokyn k platbě s ident. číslo EDS 117D815006700 k projektu "Herní prvky - zahrada MŠ" ze dne 4. 10. 2017 pod č.j. MMR - 37345/2017-52, Doklad č. 80024 ze dne 19. 10. 2017, Doklad č. 862 ze dne 23. 8. 2017, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce s ident. číslo EDS 117D815006700 ze dne 28. 11. 2017, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu, část A. ze dne 31. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Herní prvky - zahrada MŠ" ve výši 259 851 Kč ze dne 29. 8. 2017 (ÚZ 17 928)
- Smlouvy o dílo: Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 10. 4. 2017 uzavřený se zhotovitelem Ivo Lakomý, zednictví, IČ 63006537 na stavební práce "Sociální zázemí TJ Sokol Příkazy - část 2. šatny, zednické práce" dne 8. 12. 2017, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 12. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Ivo Lakomý, zednictví, IČ 63006537 na stavební práce "Sociální zázemí TJ Sokol Příkazy - část 2. šatny, zednické práce" za cenu 762 029,41 Kč bez DPH dne 10. 4. 2017 (obec objednatel), Zveřejněná na profilu zadavatele dne 9. 11. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Příkazy a zhotovitelem MODOS spol. s r. o. na akci "Kanalizace Příkazy - Hynkov, stoka A3" za cenu 402 597,10 Kč bez DPH ze dne 21. 11. 2017, Smlouva o dílo schválena radou obce dne 14. 11. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem TR Antoš, s. r. o. na "Herní prvky - zahrada MŠ" za cenu 306 790 Kč bez DPH dne 22. 6. 2017 (obec objednatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s občanem na pozemek p. č. 124/4 trvalý porost o výměře 55 m2 dne 25. 4. 2017 (obec

prodávající), Záměr prodeje nemovitosti zveřejněn od 2. 1. 2017 do 20. 1. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo kupní smlouvu na prodej pozemku dne 20. 4. 2017

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. KS 17303018 uzavřená mezi obcí Příkazy a Mercedes-Benz Hošek Motor a. s., Brno dne 7. 3. 2017, na dodávku nákladního automobilu zn. Mercedes-Benz Canter 7C15 4X2 3400 za cenu 960 000 Kč bez DPH, Cenová nabídka schválena zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, Kupní smlouva zveřejněná na profilu zadavatele dne 8. 11. 2017, Skutečná uhrazená cena za plnění smlouvy zveřejněná na profilu zadavatele dne 9. 11. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s občanem obce na koupi pozemku dne 6. 3. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. U-825569 uzavřená s Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s. r. o. dne 7. 3. 2017 na financování koupě vozidla MITSUBISHI CANTER 7C15 (obec úvěrováný)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 379226409 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 28. 8. 2013 na financování projektu "intenzifikace ČOV Náklo", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0379226409 ze dne 28. 8. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317601429 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 19. 12. 2017 na financování koupě nemovitostí - budova čp. 20 Příkazy a 6 pozemků
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8013158/VB/001 uzavřená mezi obcí Příkazy (strana povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. zatížení pozemku p. č. 350/29, ostatní plocha inženýrskými sítěmi ze dne 17. 12. 2017
- Smlouvy ostatní: Smlouva o prodeji pohonných hmot, jiných produktů a služeb prostřednictvím předplacených palivových karet uzavřená mezi obcí Příkazy a MOL ČR a. s. ze dne 19. 7. 2017
- Účetní doklad: Interní zúčtovací doklad č. 90062 ze dne 31. 12. 2017 vyřazení pozemku z důvodu pozemkové úpravy k. ú. Hynkov ve výši 412 455,62 Kč, pořízení pozemků k. ú. Hynkov z důvodu pozemkové úpravy ve výši 1 402 314,40 Kč, Interní zúčtovací doklad č. 90007 bezúplatný převod pozemků p. č. 1169/2 a 1169/3 ve výši 28 387 Kč ze dne 10. 2. 2017, Interní zúčtovací doklad č. 90030 na částku 245 000 Kč, věcné dary (obrazy a skleněné plastiky) ze dne 18. 7. 2017, Interní zúčtovací doklad č. 90041 na částku 24 200 Kč, věcné dary ze dne 11. 10. 2017, Interní zúčtovací doklad č. 90060 bezúplatný převod pozemků p. č. 1169/6 ve výši 1 795,13 Kč ze dne 21. 12. 2017
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 21. 4. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Výbor finanční: Zápis č. 1/2017 ze schůze finančního výboru obce Příkazy konané dne 6. 2. 2017, Zpráva o činnosti finančního výboru ZO Příkazy ze dne 15. 6. 2017, Zápis č. 2/2017 z kontroly finančního výboru obce Příkazy konané dne 24. 4. 2017 a Zápis č. 3/2017 z kontroly finančního výboru obce Příkazy konané dne 3. 11. 2017
- Výbor kontrolní: Zpráva o činnosti kontrolního výboru ze dne 15. 6. 2017, Zápis z kontroly na Obecní úřadě Příkazy konané kontrolním výborem dne 16. 10. 2017
- Výbor kontrolní: Zápis z kontroly na Obecní úřadě Příkazy konané kontrolním výborem dne 14. 12. 2017

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavené k datu 30. 6. 2017 a 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly organizace ze dne 6. 11. 2017 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a Mateřská škola Příkazy, okr. Olomouc, p. o., kontrolující subjekt: členové finančního výboru pověřeni zřizovatelem)
- Záписы z jednání rady včetně usnesení: 71. schůze dne 31. 10. 2017, 72. schůze dne 14. 11. 2017, 73. schůze dne 28. 11. 2017 a 74. schůze dne 12. 12. 2017
- Záписы z jednání rady včetně usnesení: 52. schůze dne 17. 1. 2017, 53. schůze dne 31. 1. 2017, 54. schůze dne 14. 2. 2017, 55. schůze dne 28. 2. 2017, 56. schůze dne 21. 3. 2017, 57. schůze dne 4. 4. 2017, 58. schůze dne 18. 4. 2017, 59. schůze dne 2. 5. 2017, 60. schůze dne 16. 5. 2017, 61. schůze dne 30. 5. 2017, 62. schůze dne 13. 6. 2017, 63. schůze dne 27. 6. 2017, 64. schůze dne 11. 7. 2017, 65. schůze dne 25. 7. 2017, 66. schůze dne 22. 8. 2017, 67. schůze dne 5. 9. 2017, 68. schůze dne 19. 9. 2017, 69. schůze dne 3. 10. 2017 a 70. schůze dne 17. 10. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 12. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 12. 2016, 16. 2. 2017, 20. 4. 2017, 15. 6. 2017, 13. 7. 2017, 14. 9. 2017 a 2. 10. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 4. 4. 2017 - 21. 4. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 4. 5. 2017
- Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): "Informace o odstranění chyb a nedostatků" ze dne 2. 5. 2017, doručeno KÚOK dne 3. 5. 2017 pod č. j. KUOK 58580/2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Příkazy, příspěvkové organizace za rok 2016 schválena radou obce dne 21. 3. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 21. 3. 2017

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou a nájemní 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 Příkazy 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 Příkazy za rok 2016 bylo zjištěno:

1. *Kontrolou výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Záloženský a společenský dům v Příkazích - oprava střechy" bylo zjištěno, že Smlouva o dílo č. 22118 uzavřená dne 15. 2. 2016, kdy hodnota díla přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH, byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 3. 2016.*

Porušeno ustanovení 147 a) odst. 1 písm. a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel je povinen při postupu podle tohoto zákona uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků.

Porušeno ustanovení § 147 a) odst. 2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění, dle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH, do 15 dnů od jejího uzavření.

Přijatá opatření: Obec přijala systémové opatření spočívající v dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kontrolní výbor bude provádět kontroly dodržování zveřejňování smluv na veřejné zakázky nad 500 000 Kč na profilu zadavatele do 15 dnů od jejich uzavření. Zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a souhlasilo s celoročním hospodaření obce bez výhrad.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl kontrolorům předložen Zápis z kontroly na Obecním úřadě Příkazy konané kontrolním výborem ze dne 14. 12. 2017. Kontrolní výbor dne 14. 12. 2017 provedl kontrolu dle pověření zastupitelstva obce ze 7. 12. 2017. Kontrola byla zaměřena na dodržování termínů zveřejňování veřejných zakázek, jejichž cena přesáhne 500.000 Kč. Kontrolní výbor upozornil na nedostatky ve zveřejňování veřejných zakázek a navrhl opatření na dodržování lhůt zveřejňování nových veřejných zakázek obce Příkazy.

Tímto opatřením se snižuje riziko možného opakování, lze tedy považovat nedostatek za odstraněný.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Příkazy bylo zjištěno:

1. *Kontrolou uzavřených smluv na veřejné zakázky malého rozsahu bylo zjištěno, že obec uzavřela dne 10. 4. 2017 smlouvu o dílo na akci "Sociální zázemí TJ Sokol Příkazy - část 2. šatny, zednické práce", kdy hodnota díla přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH. Smlouva o dílo nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouvu o dílo obec zveřejnila na profilu*

zadavatele dne 9. 11. 2017.

Dále bylo zjištěno, že obec uzavřela dne 7. 3. 2017 kupní smlouvu č. KS 17303018 se společností Mercedes-Benz Hošek Motor a. s., Brno na dodávku "Nákladního automobilu zn. Mercedes-Benz Canter 7C15 4X2 3400", kdy hodnota dodávky přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH. Kupní smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření. Kupní smlouvu obec zveřejnila na profilu zadavatele dne 8. 11. 2017.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 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 všech 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.

Přijaté opatření: Kontrolní výbor dne 14. 12. 2017 provedl kontrolu dle pověření zastupitelstva obce ze 7. 12. 2017. Kontrola byla zaměřena na dodržování termínů zveřejňování veřejných zakázek, jejichž cena přesáhne 500.000 Kč. Kontrolní výbor upozornil na nedostatky ve zveřejňování veřejných zakázek a navrhl opatření na dodržování lhůt zveřejňování nových veřejných zakázek obce Příkazy.

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 7. 12. 2017 schválil dodatek ke smlouvě o dílo, která byla uzavřená se zhotovitelem Ivo Lakomý, zednictví, IČ 63006537 na stavební práce "Sociální zázemí TJ Sokol Příkazy - část 2. šatny, zednické práce" dne 10. 4. 2017. Dodatek ke smlouvě o dílo byl uzavřen se zhotovitelem Ivo Lakomý, zednictví dne 8. 12. 2017 a stejného dne byl zveřejněn na profilu zadavatele.

Nedostatek byl odstraněn.

2. Kontrolou výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku "Nákladního automobilu zn. Mercedes-Benz Canter 7C15 4X2 3400" bylo zjištěno, že obec uzavřela dne 7. 3. 2017 kupní smlouvu č. KS 17303018 se společností Mercedes-Benz Hošek Motor a. s., Brno na dodávku, kdy hodnota dodávky přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH. Obec téhož dne uzavřela smlouvu o úvěru č. U-825569 se společností Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s. r. o. na financování koupě vozidla zn. Mercedes-Benz Canter 7C15. Obec tímto dodavateli nákladního automobilu doplatila kupní cenu v celkové výši 960 000,00 Kč bez DPH. Skutečně uhrazená cena za plnění kupní smlouvy nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 3 měsíců od jejího splnění.

Skutečně uhrazenou cenu za plnění kupní smlouvy obec zveřejnila na profilu zadavatele dne 9. 11. 2017.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní 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.

Přijaté opatření: Obec přijala systémové opatření spočívající v dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve věci zveřejňování skutečně

uhrazené ceny za plnění veřejných zakázek, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč, na profilu zadavatele ve lhůtě do 3 měsíců od jejího splnění.

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 7. 12. 2017 schválil dodatek ke smlouvě o dílo, která byla uzavřená se zhotovitelem Ivo Lakomý, zednictví, IČ 63006537 na stavební práce "Sociální zázemí TJ Sokol Příkazy - část 2. šatny, zednické práce" dne 10. 4. 2017. Dodatek ke smlouvě o dílo byl uzavřen se zhotovitelem Ivo Lakomý, zednictví dne 8. 12. 2017. Doplatek celkové vyfakturované částky obec uhradila na účet zhotovitele dne 11. 12. 2017. Skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 3 měsíců od jejího splnění, a to dne 14. 2. 2018.

Tímto opatřením se snižuje riziko možného opakování, lze tedy považovat nedostatek za odstraněný.

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	0,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,68 %
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

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Příkazy k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Příkazy, 14. 2. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marcela Herbríková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(33)

.....
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 Příkazy 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.

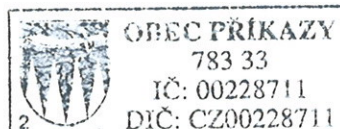
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příkazy obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 14. 2. 2018.

Ing. Jaroslav Sívek

.....

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Příkazy

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Postup při odstraňování chyb a nedostatků stanovených zákonem č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření obce Příkazy za rok 2016 byly zjištěny chyby a nedostatky. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příkazy za rok 2016 byla předána dne 9. 2. 2017.

Obec Příkazy dne 23. 2. 2017 doručila přezkoumávajícímu orgánu dokument "Opatření k odstranění chyb a nedostatků", který byl zaevidován pod čj. KUOK 22357/2017. Jako přijatá opatření bylo uvedeno, že Obec přijala systémové opatření spočívající v dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kontrolní výbor bude provádět