

OBEC ROHLE, 789 74 Rohle 56

Závěrečný účet obce Rohle za rok 2017

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Daňové příjmy	9.796.596,33 Kč
Nedaňové příjmy	546.054,68 Kč
Kapitálové příjmy	4,980,00 Kč
Přijaté transfery	1.047.445,20 Kč

Příjmy celkem 11.395.076,21Kč

Výdaje	
Běžné výdaje	9.515.600,04 Kč
Kapitálové výdaje	936.210,90 Kč

Výdaje celkem 10.451.810,94 Kč

2. Zůstatky na účtech obce k 31.12.2017

a) ZBÚ:	4.030.215,25 Kč
b) v tom Soc. fond	36.811,73 Kč
c) ČNB	1.415.628,89 Kč

Zůstatek roku: 5.445.844,14 Kč

3. Sociální fond

Příjmy: zůstatek roku 2016	34.022,73 Kč
- odvody z mezd a OON starosty	50.117,-- Kč

	84.139,73 Kč

Výdaje	
příspěvek na obědy	25.438,--Kč
ořadné	9.000,--Kč
kultura	2.890,--Kč
rekreace	10.000,--Kč

	47.328,-- Kč

Zůstatek 36.811,73 Kč

4. Zúčtování dotací:

- pro hasiče od Krajského úřadu UZ 00415 ve výši 25.000,--Kč , příspěvek nebyl použit v souladu s účelem uvedeným ve smlouvě a byl v celé výši 25.000,-- Kč vrácen
- pro hasiče od Krajského úřadu UZ 00415 ve výši 33.000,-- Kč, příspěvek byl poskytnut v roce 2016, vyúčtování v roce 2017, vrácena částka 2.752,-- Kč
- volby UZ 98071 - příjem 79.269,--Kč, čerpání 42.370,--Kč vráceno Krajskému úřadu 36.899,--Kč
- dotace Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce ÚZ 13101 207.730,--Kč byla zcela vyčerpána
- dotace Operační program Zaměstnanost 13013 181.021,-- Kč byla zcela vyčerpána

5. Stavby majetku

1) účet 021 - budovy, stavby, haly	44.993.435,08 Kč
2) účet 022 - samostatné mov. věci	2.413.483,03 Kč
3) účet 028 - drobný dlouhodobý hmot. majetek	2.983.890,06 Kč
4) účet 018 - drobný dlouhod. nehmot. majetek	74.781,20 Kč
5) účet 019 - ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	402.000,00 Kč
5) účet 032 - umělecká díla	120.000,00 Kč
6) účet 031 - pozemky	10.443.851,10 Kč
7) účet 042 - nedokončené investice	2.306.601,70 Kč
8) účet 902 - majetek neev. v účetnictví	511.579,72 Kč
9) účet 909 - vypůjčka kont.sklo	44.447,80 Kč

Materiál na skladových kartách 10.062,00 Kč

Výsledek inventarizace: skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Rozdílové inventury prováděny nebyly.

Inventarizační rozdíly byly vypořádány do data inventarizační zprávy. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Výkaz Rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.obecrohle.cz

K nahlédnutí jsou na obecním úřadu v kanceláři účetní obce. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu o a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stav

6. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí Základní škola a mateřská škola Rohle, okres Šumperk

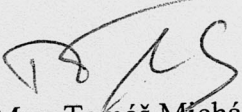
Příspěvek od obce	1.650.000,00 Kč
Hospodářský výsledek k 31.12.2017	3.057,36 Kč
do fondu rezervního převedeno	3.057,36 Kč

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Olomouckého kraje Olomouc dne 22. ledna 2018 se závěrem zprávy: byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)(§ 10 odst. 3 písm.b) zákona č. 420/2004 Sb.) Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.(viz příloha)

V Rohli dne: 2.2.2018

Obec ROHLE
789 74 Rohle
(1)


Mgr. Tomáš Michálek
starosta obce

Vyvěšeno dne: 2.2.2018

Sejmuto dne: 21. 2. 2018

Zveřejněno na elektronické úřední desce obce 2.2.2018

Projednáno v ZO dne 20.2.2018 pod č. usnesení 25/125/18

na web obce:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK 32252/2017/OK/7331

Č.j.: KÚOK 3201/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 1

Počet listů/svazků příloh: 18

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2017,

IČ 00303291

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 11. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 1. 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 Rohle za rok 2017 dne 31. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 1. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Rohle

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Pavlína Vejrostová
Ing. Edvín Bullawa

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:

Mgr. Tomáš Michálek - starosta
Helena Berková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2017

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 Rohle za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: č. 183 - 196 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 11/2017
- Bankovní výpisy: č. 162 - 182 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 10/2017
- Bankovní výpisy: č. 24 - 27 z běžného účtu vedeného u ČNB (ZBÚ) za období 11 - 12/2017

- Bankovní výpisy: č. 17 - 23 z běžného účtu vedeného u ČNB (ZBÚ) za období 08 - 10/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky (ZBÚ) k 31. 12. 2017
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky k 31. 10. 2017
- Darovací smlouva: uzavřena dne 16. 11. 2017 mezi obcí Rohle (dárce) a Hospicem na Svatém Kopečku (obdarovaný) na finanční dar ve výši 15 000 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2017
- Dohoda o provedení práce: uzavřena mezi obcí Rohle a K. J. dne 1. 11. 2017, na práce na veřejném prostranství
- Dohoda o provedení práce: uzavřena mezi obcí Rohle a Mgr. H. T. dne 1. 9. 2017, na seminář kronikářů
- Dohoda o provedení práce: uzavřena mezi obcí Rohle a S. M. dne 2. 10. 2017, na roznos volebních listů
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Terénní úpravy hřbitova a veřejného prostranství před obecním úřadem v Rohli. Výzva k předložení cenové nabídky ze dne 2. 2. 2017, zápis z jednání výběrové komise ze dne 30. 4. 2017, vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou 505 500 Kč bez DPH (611 655 Kč včetně DPH)
- Evidence majetku: inventární karta majetku: čekárna Nedvězí 2 (inventární číslo 430)
- Faktury: přijaté uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 11/2017
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 10/2017
- Faktury: vydané uhrazené na účet vedený u Komerční banky (ZBÚ) v 10/2017
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období 12/2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2017; Plán inventur na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2017; Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 13. 12. 2017; Inventurní soupisy k 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15. 1. 2018
- Kniha došlých faktur: č. 17-001-00247 - 17-001-00330 za období 11 - 12/2017
- Kniha došlých faktur: č. 17-001-00001 - 17-001-00246 za období 01 - 10/2017
- Kniha odeslaných faktur: č. 17-002-00001 - 017-002-00004 za období 01 - 10/2017
- Kniha odeslaných faktur: č. 17-002-00006 - 017-002-00007 za období 11 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: obce za období 11 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: obce za období 01 - 10/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady použití sociálního fondu a dodatek č. 1 k Zásadám použití sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2014
- Pokladní doklady: obce za období 10/2017
- Pokladní doklady: obce za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): obce za období 10/2017

- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2017, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: do doby přijetí rozpočtu obce na rok 2017 schválená zastupitelstvem obce 28. 11. 2016
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2017
- Příloha: sestavená k 31. 10. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 17/2017 a č. 19/2017 - 25/2017 schválená starostou obce; č. 18/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 - 16/2017 za období 01 - 10/2017, schválená rozpočtová opatření č. 1/2017 - 16/2017 zveřejněna do 30 dnů ode dne schválení na internetových stránkách obce
- Rozpočtový výhled: obce na roky 2015 - 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 2. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2017, návrh rozpočtu obce na rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 2. 2. 2017 do 20. 2. 2017, schválený rozpočet obce na rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 1. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 20. 10. 2017 mezi obcí Rohle (poskytovatel) a SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Rohle (příjemce) ve výši 5 000 Kč na pohárovou soutěž. Vyúčtování dotace předloženo dne 5. 11. 2017, výdaje celkem 20 515 Kč, čerpání dotace 5 000 Kč.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 26. 4. 2017 mezi obcí Rohle a J. S. ve výši 25 000 Kč na letní tradiční setkání sousedů - přehlídka dechových hudeb. Termín vyúčtování dle smlouvy do 30. 11. 2017. Vyúčtování dotace předloženo dne 15. 7. 2017, výdaje celkem 43 390 Kč, čerpání dotace 25 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: vyúčtování dotace poskytnuté Olomouckým krajem ve výši 25 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Rohle ze dne 20. 11. 2017. Čerpání dotace 0 Kč, vratka ve výši 25 000 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 27. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 79 269 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017; Předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 15. 11. 2017; Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 18. 1. 2018; Opis deníku dle SU a AU dle ÚZ 98071 ze dne 22. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 21. 2. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 329 125,20 Kč (evropský podíl 279 756,41 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 49 368,79 Kč (ÚZ 103133063) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Rohle na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 4. 8. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Rohle

(příjemce) ve výši 25 000 Kč (max. 50 %) na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Rohle na rekonstrukci úložných prostor cisternové automobilové stříkačky CAS 25 Š 706. Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 9. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci (ÚZ 00 415)

- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání (místnost - klubovna v zadní části KD v Rohli) uzavřena mezi obcí Rohle (pronajímatel) a Z. D. (nájemce) dne 30. 6. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o koupi a prodeji nemovitosti (pozemky p. č. 589/17, 589/18 a 589/19 v k. ú. Janoslavice) uzavřena mezi obcí Rohle (prodávající) a V. B. (kupující) dne 12. 6. 2017
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru (reg. číslo 99004322335) uzavřená mezi obcí Rohle a Komerční bankou, a. s. dne 15. 10. 2012 na profinancování výstavby fotovoltaické elektrárny na střeše zdravotního střediska Rohle, splacen 31. 10. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-8017212/VB1 Janoslavice - p.č. 359/21, Kopp, příp. NNv. uzavřena mezi obcí Rohle (strana povinná z věcného břemene) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, zastoupena na základě plné moci spol. ENCO group, s.r.o. Olomouc dne 15. 5. 2017
- Účetní deník: dle SU, AU účtu 419 - Ostatní fondy za období 01 - 08/2017
- Účetní doklady: k pokladním dokladům za období 10/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 11/2017
- Účetní doklady: k tvorbě a čerpání sociálního fondu obce za období 01 - 08/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům ČNB (ZBÚ) za období 11 - 12/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 10/2017
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 27. 4. 2017
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Rohle, p. o. sestavená k 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017
- Účetnictví ostatní: Stavové zprávy o úspěšném odeslání dat (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha a FIN 2-12M) za 09/2017 do CSÚIS dne 11. 10. 2017
- Účetnictví ostatní: sestava: Účetní odpisy podle SU a AU za období 10/2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: zápis ze dne 24. 4. 2017 z kontroly použití finančních prostředků zaslaných obcí Rohle na výjimku a provoz příspěvkové organizaci Základní škole a Mateřské škole Rohle.
- Zápis: ze schůze finančního výboru ze dne 24. 10. 2017
- Zápisy: z jednání kontrolního výboru ze dne 4. 1. 2017, 1. 2. 2017 a 31. 5. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 2. 2017, 27. 4. 2017, 29. 6. 2017, 27. 9. 2017 a 30. 10. 2017

- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 11. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, návrh závěrečného účtu zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 31. 3. 2017 do 27. 4. 2017, schválený závěrečný účet obce zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 5. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán Základní školy a Mateřské školy Rohle, p. o. na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Rohle, p. o. za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017 a jeho převedení do rezervního fondu p. o.
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: záměr pronájmu klubovny na KD v Rohli na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou - roční nájemné 500 Kč zveřejněný od 16. 5. 2017 do 31. 5. 2017

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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 ručitelského 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 Rohle za rok 2017

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- 1.1. Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Terenní úpravy hřbitova a veřejného prostranství před obecním úřadem v Rohli" s cenou díla 505 500 bez DPH (611 655 Kč včetně DPH) bylo zjištěno, že objednávka ze dne 3. 5. 2017 s cenovou nabídkou nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. Na profilu zadavatele byly tyto dokumenty uveřejněny dne 22. 1. 2018. Objednávka nebyla potvrzena dodavatelem. Dále bylo zjištěno, že obec proplatila na tuto akci faktury ve výši 661 602,90 Kč včetně DPH, ale nepředložila písemné podklady k navýšení ceny.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, 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. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH.

Nedodržena Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 30. 11. 2015 kde se v čl. 4 odst. 4 písm. c) stanoví, že uzavřením smlouvy se rozumí rovněž doručení dodavatelem potvrzené objednávky.

Doloženo: potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele ze dne 22. 1. 2018, objednávka ze dne 3. 5. 2017, cenová nabídka ze dne 5. 3. 2017, zápis z jednání výběrové komise ze dne 30. 4. 2017, opis deníku dle knih a finančních operací včetně přiložených faktur a směrnice pro zadávání veřejných zakázek ze dne 30. 11. 2015

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rohle 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,28 %
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

Lze konstatovat, na základě předložených výkazů obce Rohle, že dluh územního celku k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Rohle, 22. 1. 2018

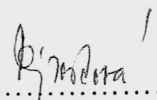
KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

40

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

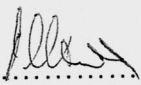
Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor


.....
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 Rohle 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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, detašované pracoviště Šumperk, Bulharská 8, 787 01 Šumperk, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.