

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/34690/2016/OK/7445

Č.j.: KUOK 6164/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 9

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mořice za rok 2016, IČ 00288462

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 8. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 1. 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 Mořice za rok 2016 dne 26. 7. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 1. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Mořice

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Eva Reková
Bc. Otakar Štěpánek
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:

Martin Obruča - starosta
Klára Fidrová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Mořice za rok 2016

- byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):
 - c4) v překročení působnosti
 - Starosta neprováděl rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce.

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 Mořice za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 - 014 za období 1 - 7/2016
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 - 6 za období 1 - 6/2016 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 2 a 6 za období 2 a 6/2016 včetně příslušných došlých faktur a protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 015 - 024 za období 8 - 12/2016

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 - 12 za období 7 - 12/2016 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 29. 7. 2016; obec - obdarovaný; předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši 150 000 Kč; přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2016
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 31. 3. 2016; obec - obdarovaný; předmětem smlouvy je darování pozemků parc. č. 216, 217, 368, 369 a 590 v k. ú. Mořice; bezúplatné nabytí schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2015; vklad do katastru nemovitostí proveden dne 28. 4. 2016, a to s právními účinky k 4. 4. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Úprava přechodu na silnici I/47 Mořice"; Výzva k podání nabídky ze dne 31. 8. 2016 (e-mailem osloveny 4 firmy); Jmenování hodnotící komise ze dne 15. 9. 2016; Čestné prohlášení člena komise o nepodjatosti ze dne 15. 9. 2016; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 9. 2016; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 9. 2016 (e-mailem odesláno do 3 firem)
- Faktura: vydaná č. 16-002-00001 - 16-002-00012 za období 5 - 12/2016 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 16-001-00202 - 16-001-00249 za období 12/2016 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním
- Finanční výbor: Zápis finančního výboru ze dne 28. 6. 2016, 4. 7. 2016, 28. 7. 2016, 29. 7. 2016, 1. 8. 2016, 5. 9. 2016, 3. 10. 2016, 2. 11. 2016, 4. 11. 2016 a 5. 12. 2016
- Finanční výbor: Zápis finančního výboru ze dne 4. 1. 2016, 3. 2. 2016, 4. 4. 2016 a 2. 5. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 6. 2016
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2017; Plán inventur pro rok 2016 ze dne 19. 12. 2016; Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2016 ze dne 19. 12. 2016; Inventurní soupisy; Protokoly o zařazení majetku do užívání; Protokoly o vyřazení
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Kontrolní výbor: Zpráva předsedkyně kontrolního výboru ze dne 7. 9. 2016, 31. 10. 2016, 27. 12. 2016
- Kontrolní výbor: Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2016 ze dne 21. 6. 2016
- Kontrolní výbor: Zpráva předsedkyně kontrolního výboru ze dne 30. 3. 2016, ze dne 27. 6. 2016 a ze dne 27. 7. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před projednáním v zastupitelstvu obce, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce od 11. 12. 2015 do 30. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před projednáním v zastupitelstvu obce, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 8. 12. do 23. 12. 2016 a na úřední desce obce od 8. 12. do 28. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až červen 2016

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec až prosinec 2016
- Pokladní doklad: č. 16-701-00552 - 16-701-00616 za období 12/2016 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 16-701-00227 - 16-701-00291 za období 6/2016 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno starostou obce dne 4. 1. 2016, č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2016, č. 3 schváleno starostou obce dne 31. 3. 2016, č. 4 schváleno starostou obce dne 4. 4. 2016, č. 5 schváleno starostou obce dne 2. 5. 2016, č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2016 a č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 8 schváleno starostou obce dne 4. 7. 2016, č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2016, č. 10 schváleno starostou obce dne 29. 7. 2016, č. 11 schváleno starostou obce dne 1. 8. 2016, č. 12 schváleno starostou obce dne 5. 9. 2016, č. 13 schváleno starostou obce dne 3. 10. 2016, č. 14 schváleno starostou obce dne 2. 11. 2016, č. 15 schváleno starostou obce dne 4. 11. 2016 a č. 16 schváleno starostou obce dne 5. 12. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2016 - 2018 a schválený zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2015
- Rozvaha: sestavená k 30. 6. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 4. 2016, obec - poskytovatel; zveřejnění smlouvy o poskytnutí dotace na úřední desce obce dne 11. 4. 2016; Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté obcí Mořice za rok 2016 ze dne 19. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2016, obec - poskytovatel; Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Mořice ze dne 30. 6. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 350 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných nákladů na akci "Úprava přechodu pro chodce na silnici I/47 v Mořicích" uzavřená s Olomouckým krajem dne 18. 7. 2016; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 26. 7. 2016 na účelovou investiční dotaci ve výši 350 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných nákladů na akci "Úprava přechodu pro chodce na silnici I/47 v Mořicích", ÚZ 00 545; účetní doklady a zaúčtování dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 18 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH Mořice (zakoupení plovacího čerpadla Cyklon) uzavřená s Olomouckým krajem dne 12. 7. 2016; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 26. 7. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 18 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH, ÚZ 00 415; doklady

- o použití dotace a zaúčtování; Závěrečná zpráva a Finanční vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 10. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016; ÚZ 98 193; účtování dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 15. 11. 2016; Finanční vypořádání dotace ze dne 24. 1. 2017
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 3. 8. 2016; obec - pronajímatel; předmětem pronájmu jsou prostory v nemovitosti č. p. 151 v k. ú. Mořice; záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce od 13. 7. do 29. 7. 2016; schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2016
 - Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 1605028 na akci "Úprava přechodu na silnici I/47 Mořice" ze dne 10. 10. 2016; zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele dne 25. 10. 2016; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 1605028 ze dne 13. 12. 2016; zveřejnění dodatku č. 1 na profilu zadavatele dne 21. 12. 2016
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2016; obec - prodávající; předmětem smlouvy je prodej části pozemku p.č. 399 v k. ú. Mořice; prodej schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2016; záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce od 15. 3. do 31. 3. 2016; vklad do katastru nemovitostí proveden dne 21. 7. 2016, a to s právními účinky k 29. 6. 2016
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na jeté vozidlo ze dne 15. 8. 2016; obec - kupující; předmětem smlouvy je nákup hasičského automobilu
 - Smlouvy ostatní: Pachtovní smlouva ze dne 12. 7. 2016; obec - propachtovatel; předmětem smlouvy je propachtování části pozemku p.č. 2438 o výměře 382,50 m²; pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2016; záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce od 26. 5. do 29. 6. 2016
 - Smlouvy ostatní: Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 3. 8. 2016; obec - oprávněný z věcného břemene - služebnosti; předmětem služebnosti je strpění uložení a provozování kabelu veřejného osvětlení na pozemku p. č. 50 v k. ú. Mořice
 - Smlouvy ostatní: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci Mateřské škole Mořice na pokrytí 0,5 úvazku pracovní pozice chůvy a na vzdělání tohoto pracovníka ze dne 9. 9. 2016; obec - poskytovatel
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2015 a účetní závěrka příspěvkové organizace obce (Mateřská škola Mořice, okres Prostějov) sestavená k 31. 12. 2015; obě schválené zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2016
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 6. 2016
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly ze dne 28. 12. 2016 - Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci (Mateřská škola Mořice, okres Prostějov, příspěvková organizace)
 - Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 31. 3. 2016, 28. 6. 2016 a 28. 7. 2016

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 8. 9. 2016, 1. 11. 2016 a 28. 12. 2016
- Závěrečný účet: obce za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2016 s vyjádřením "bez výhrad"; před projednáním v zastupitelstvu obce byl závěrečný účet zveřejněn, a to na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 26. 5. 2016 do 28. 6. 2016
- Zpráva o výsledcích interního auditu obce Mořice: ze dne 28. 12. 2016; Protokol o výsledku kontroly ze dne 28. 12. 2016 - Kontrola pokladny obce Mořice

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

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- neuzavřela směnnou smlouvu a 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.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mořice za rok 2016

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- 1.1. Kontrolou bylo zjištěno, že došlo k překročení pravomoci starosty k provádění rozpočtových opatření. K překročení pravomoci došlo provedením rozpočtového opatření č. 12/2016 schváleného starostou obce dne 5. 9. 2016, provedením rozpočtového opatření č. 13/2016 schváleného starostou obce dne 3. 10. 2016 a provedením rozpočtového opatření č. 16/2016 schváleného starostou obce dne 5. 12. 2016.

Rozpočtovým opatřením č. 12/2016 došlo mimo jiné ke změně položky 5901 – Nespecifikované rezervy ve výši -209 147 Kč. Rozpočtovým opatřením č. 13/2016 došlo mimo jiné ke změně položky 5901 – Nespecifikované rezervy ve výši -292 046 Kč a ke změně položky 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech ve výši 129 424 Kč. Rozpočtovým opatřením č. 16/2016 došlo mimo jiné ke změně položky 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech ve výši 235 180,13 Kč.

V obci Mořice nebyla zvolena rada obce. V obci, kde se rada obce nevolí, vykonává její pravomoc starosta, nestanoví-li zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, jinak.

Oprávnění pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření stanovilo zastupitelstvo obce Mořice na svých zasedáních dne 30. 6. 2015, 18. 9. 2015 a 28. 7. 2016. Starosta obce Mořice má na základě těchto usnesení pravomoc k provádění rozpočtových opatření v následujícím rozsahu:

- do výše 100 000 Kč na změnu jednotlivé položky rozpočtu,
- neomezeně v případě dotací, převodů mezi bankovními účty a k provádění rozpočtových opatření na příjmové straně rozpočtu.

Porušeno ustanovení § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, kde se stanoví, že radě obce je vyhrazeno provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce.

Doloženo:

rozpočtové opatření č. 12/2016 ze dne 5. 9. 2016, rozpočtové opatření č. 13/2016 ze dne 3. 10. 2016, rozpočtové opatření č. 16/2016 ze dne 5. 12. 2016, přehledy přijatých dílčích usnesení zastupitelstva obce Mořice ze dne 30. 6. 2015, 18. 9. 2015 a 28. 7. 2016

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Mořice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mořice 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	1,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

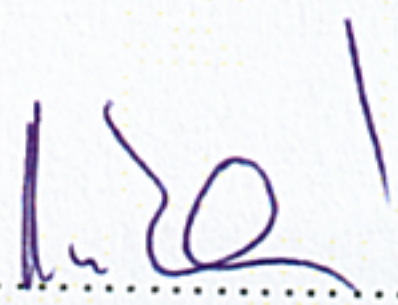
Mořice, 24. 1. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

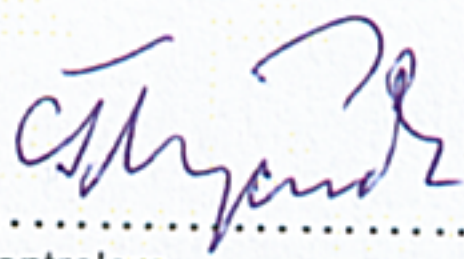
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

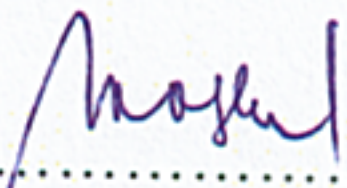
Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
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 pracovních dnů od 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.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za správní delikt se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

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 Mořice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 24. 1. 2017.

Martin Obruča


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Mořice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva

Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolou bylo zjištěno, že poslední zasedání zastupitelstva obce v roce 2015 se uskutečnilo dne 30. 12. 2015 a první následující v roce 2016 se uskutečnilo dne 31. 3. 2016. Tím nebyla dodržena tříměsíční lhůta pro konání zastupitelstva obce, která uplynula dnem 30. 3. 2016. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.

2. 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.