KRAJSKÝ ÚŘAD OLOMOUCKÉHO KRAJE

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53180/2016/OK/7326
Č.j.: KUOK 1090/2017

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 10

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov za rok 2016,

IČ 00301116

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 12. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 4. 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 Citov za rok 2016 dne 4. 11. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 4. 2017.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Citov
Přezkoumané období:	1. 1. 2016 - 31. 12. 2016
Přezkoumání hospodaření vykonali:	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Milan Procházka
kontrolor:	Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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:	Jaromír Otáhal - starosta
	Jana Čepeláková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na přijetí finančního daru ze dne 21. 6. 2016 (obec obdarovaná)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ze dne 11. 5. 2016 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na přijetí finančního daru ze dne 21. 6. 2016 (obec obdarovaná)

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce č. 26/2016 na distribuci hlasovacích lístků ze dne 3. 10. 2016, Dohoda o provedení práce č. 27/2016 na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek ze dne 26. 9. 2016, Dohoda o provedení práce č. 28/2016 na přípravu a úklid volební místnosti ze dne 5. 10. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava kulturního domu v Citově", Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Oprava kulturního domu v Citově" ze dne 20. 5. 2016 včetně zadávací dokumentace (zaslána 3 firmám - doloženo doručenkami), Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 20. 5. 2016 včetně čestného prohlášení členů komise ze dne 8. 6. 2016, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava kulturního domu v Citově" ze dne 8. 6. 2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 6. 2016, Usnesení ZO ze dne 13. 6. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy areálu koupaliště v Citově", Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Stavební úpravy areálu koupaliště v Citově" ze dne 20. 5. 2016 včetně zadávací dokumentace (zaslána 3 firmám - doloženo doručenkami), Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 20. 5. 2016 včetně čestného prohlášení členů komise ze dne 8. 6. 2016, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Stavební úpravy areálu koupaliště v Citově" ze dne 8. 6. 2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 6. 2016 (odeslání doloženo doručenkami), Usnesení ZO ze dne 13. 6. 2016
- Faktura: Přijaté faktury za období prosinec 2016 včetně zaúčtování
- Faktura: přijaté za období říjen 2016 včetně zaúčtování
- Hlavní kniha: Kniha účetnictví za 12/2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz č. 1/2016 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2016 ze dne 12. 9. 2016 včetně přílohy č. 1 (jmenování inventarizačních komisí), Plán inventur na rok 2016 ze dne 12. 9. 2016, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2016 ze dne 26. 10. 2016, Inventurní evidence ze dne 20. 1. 2017, inventurní soupisy majetku a závazků včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 21. 1. 2017
- Kniha došlých faktur: za období listopad - prosinec 2016, poř. č. 490214 - 490292
- Kniha došlých faktur: za období leden - říjen 2016, poř. č. 490001 - 490213
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2016, poř. č. 480001 - 480195
- Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2016, poř. č. dokladu 480196 - 480387
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016, schválený ZO dne 14. 3. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období listopad - prosinec 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 8/2010 - Zásady tvorby a používání sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2010 včetně aktualizace s účinností od 16. 10. 2014
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2016, PPD č. 451 - 483, VPD č. 333 - 368

- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období srpen 2016, PPD č. 250 - 319, VPD č. 217 - 240
- Pokladní kniha (deník): za období září - říjen 2016
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Citov na rok 2016, schválená ZO dne 14. 12. 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Citov na rok 2017, schválená ZO dne 12. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 9/2016 schválené starostou obce dne 16. 11. 2016, č. 10/2016 schválené starostou obce dne 19. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 schválené starostou obce dne 11. 4. 2016, č. 2/2016 schválené starostou obce dne 17. 5. 2016, č. 3/2016 schválené ZO dne 13. 6. 2016, č. 4/2016 schválené starostou obce dne 23. 6. 2016, č. 5/2016 schválené starostou obce dne 19. 7. 2016, č. 6/2016 schválené starostou obce dne 4. 8. 2016, č. 7/2016 schválené starostou obce dne 16. 9. 2016, č. 8/2016 schválené starostou obce dne 14. 10. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2016 - 2019
- Rozpočtový výhled: obce pro období 2017 - 2020, schválený v ZO dne 12. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 30. 9. 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, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016 ze dne 23. 11. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace včetně Přílohy č. 1 (finanční a technická příloha) na individuální projekt z Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Střední Morava č. ÚRR D-2015/0003/OKP na projekt: " Stálá muzejní expozice na zámku v Citově" ze dne 5. 5. 2015, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 29. 5. 2015, Monitorovací zpráva /hlášení o pokroku Operační program: CZ.1.12 ROP NUTS II Střední Morava ze dne 12. 11. 2015, Žádost o 2. platbu ze dne 1. 3. 2016, Avízo o platbě ze dne 21. 3. 2016, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2016/01370/OSR/DSM na částečnou úhradu nákladů na opravu kulturního domu v Citově ve výši 167 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 22. 6. 2016, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 7. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 167 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na opravu kulturního domu v Citově, Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2016 ze dne 6. 12. 2016, Závěrečná zpráva ze dne 6. 12. 2016

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 3. 2. 2017 - ÚZ 98193 - volby do Senátu PČR a zastupitelstev krajů
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na užívání bytu uzavřená dne 31. 12. 2016 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu "Stavební úpravy stávajícího koupaliště Citov, změna užívání na sportovně - kulturní zařízení s venkovní hudební produkcí" ze dne 17. 6. 2016
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava kulturního domu v Citově" ze dne 15. 6. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10670/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. ze dne 13. 5. 2014
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0429018449 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 27. 10. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 11585/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 25. 9. 2014, Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 11585/14/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 31. 8. 2015
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti č. PM040843/2016-ZHMMaj/717/476-09/Ká ze dne 9. 8. 2016
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 20. 6. 2016
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období listopad - prosinec 2016, na účtu je veden úvěr na projekt "Citov - oddělená splašková kanalizace a ČOV"
- Účetní doklad: kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k běžnému účtu vedenému u ČNB za období listopad - prosinec 2016
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období září - říjen 2016, na účtu veden základní běžný účet
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k běžnému účtu vedenému u ČNB za období leden - říjen 2016
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2016, na účtu veden základní běžný účet
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období září - říjen 2016, na účtu úvěr na projekt "Citov - oddělená splašková kanalizace a ČOV"
- Účetní závěrka obce: Účetní závěrka obce Citov za rok 2015, schválená ZO dne 14. 3. 2016, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15. 3. 2016
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Mateřské školy Citov za rok 2015, schválená ZO dne 14. 3. 2016, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15. 3. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2016 pro zadávání zakázek malého rozsahu s účinností od 15. 3. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 4/2014 o oběhu účetních dokladů s účinností od 3. 11. 2014, Směrnice č, 1/2015 - Poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách ze dne 14. 12. 2015, Směrnice č. 2/2015 - Odpisový plán s účinností od 1. 1. 2015,

Organizační řád obce, Směrnice č. 5/2010 - Zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. s účinností od 1. 1. 2010

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2016 o oběhu účetních dokladů ze dne 12. 12. 2016, Směrnice č. 1/2011 - provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 20. 9. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly hospodaření ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s odkazem na § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC provedené dne 30. 3. 2016 u příspěvkové organizace Mateřská škola Citov, Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření ve smyslu § 13 odst. 1) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole ze dne 22. 8. 2016
- Zápis z jednání finančního výboru: Zápis č. 1/2016 z jednání FV ze dne 27. 4. 2016 - kontrola nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb., Zápis č. 1/2016 z jednání FV ze dne 14. 11. 2016 - kontrola nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb.
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 27. 4. 2016, 14. 11. 2016, Protokol o kontrole ze dne 26. 9. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 3. 2016, 13. 6. 2016, 12. 9. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2016
- Závěrečný účet: obce Citov za rok 2015, schválený ZO dne 13. 6. 2016 vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením obce za rok 2015 s výhradou
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Citov, příspěvkové organizace ze dne 24. 10. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 16. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 16. 10. 2009, Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině p.o. Mateřská škola Citov se sídlem v Citově ze dne 31. 8. 2015

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní a směnnou smlouvu,
- 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 Citov 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 Citov za rok 2015 bylo zjištěno:

1. Kontrolou Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 7. 9. 2015 na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení stavby "Stálá muzejní expozice na zámku v Citově" bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 15. 12. 2015 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jeho uzavření. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 15. 12. 2015 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 26. 1. 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, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH, do 15 dnů od jejího uzavření.

   Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2016 schválilo závěrečný účet s výhradou a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015. Zastupitelstvo obce uložilo starostovi důsledně dodržovat ustanovení § 147a odst. 1 písm. a) zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění a uložilo kontrolnímu výboru důsledně kontrolovat uveřejňování smluv na profilu zadavatele uzavřené na veřejné zakázky, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH, do 15 dnů od jejich změn a dodatků. Zápis o této kontrolní činnosti bude předložen zastupitelstvu obce a následně v termínu do 30. 9. 2016 zaslán na KÚOK.

   Kontrolní výbor dne 26. 9. 2016, na základě čl. č. 4 - Zveřejňování a kontrola veřejných zakázek Směrnice č. 1/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, provedl kontrolu všech smluv včetně jejich změn a dodatků uveřejňovaných v souladu se zákonem 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění za období 1. 1. - 31. 8. 2016. V protokolu o kontrole provedené kontrolním výborem dne 26. 9. 2016 je konstatováno, že obec v kontrolovaném období provedla dvě veřejné zakázky malého rozsahu, kdy hodnoty díla svým objemem nepřesáhly částku 500 000 Kč bez DPH. Zadavatel v těchto případech neměl povinnost dle ustanovení § 147a odst. 1 písm. a) zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění uveřejnit smlouvy na profilu zadavatele.

   Kontrolou při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 dne 13. 12. 2016 bylo zjištěno, že kontrolní výbor provedl kontrolu veřejných zakázek. Obec v období od 1. 1. 2016 do 13. 12. 2016 provedla dvě veřejné zakázky malého rozsahu, kdy

hodnoty díla svým objemem nepřesáhly částku 500 000 Kč bez DPH. Zadavatel v těchto případech neměl povinnost dle ustanovení § 147a odst. 1 písm. a) zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění uveřejnit smlouvy na profilu zadavatele. Dále bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce dne 14. 3. 2016 schválilo Směrnici č. 1/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ve které je v čl. 4 stanoveno, že kontrolu uveřejnění smluv na profilu zadavatele provádí kontrolní výbor. Nedostatek se neopakoval.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Citov 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	**3,99 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**8,72 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**16,48 %**

Citov, 3. 4. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD OLOMOUCKÉHO KRAJE

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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.

Já, níže podepsaný starosta obce Citov 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 poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Citov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 3. 4. 2017.

OBEC CITOV
751 03 Brodek u Přerova
IČO: 00301116

Jaromír Otáhal
.....

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Citov
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.