

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53094/2011/KŘ-K/7450

Č.j.: KUOK 4148/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2011,

IČ 00487872

Přezkoumání se uskutečnilo dne 11. 5. 2012 na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Tvorovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lenka Majerová
- kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář

Zástupci obce: Milena Pírková - starostka
Anna Polcrová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2011

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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 Tvorovice za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: KB, a.s. za období 4-5/2011 č. 4-5 a za období 8/2011 č. 8 včetně příslušných účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Olomouckým krajem ze dne 28. 3. 2011 na darování počítačové sestavy pro zajištění přístupu občanů k internetu a výpočetní technice v prostorách knihovny
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídky o veřejnou zakázku „Snížení energetické náročnosti obecních budov“ ze dne 16. 5. 2011, Protokol

- o výběrovém řízení na zakázku malého rozsahu ze dne 8. 6. 2011 včetně příloh (Oznámení o výsledku výběrového řízení),
- Faktura: vystavené za období 1-8/2011 č. 11/211001-11/211006 včetně příslušných účetních dokladů
 - Faktura: přijaté za období 4-5/2011 č. 11/20110033-11/20110063 a za období 8/2011 č. 11/20110099 včetně příslušných účetních dokladů
 - Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2011
 - Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2011
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 2/2011 o provádění inventarizace ze dne 6. 9. 2011, Plán inventur na rok 2011 ze dne 6. 9. 2011, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2011, Seznam identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2011, Inventurní soupisy jednotlivých účtů, Inventarizační zpráva rok 2011 ze dne 19. 1. 2012
 - Kniha došlých faktur: vedena na počítači
 - Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 14. 3. - 30. 3. 2011
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-12/2011
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-8/2011
 - Pokladní doklad: příjmové pokladní doklady včetně výdajových za období 01-08/2011 č. 020001-020382
 - Pravidla rozpočtového provizoria: schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2011
 - Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2011
 - Rozpočtová opatření: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 7. 2011, účelová neinvestiční a investiční dotace ve výši 299 000,- Kč na realizaci projektu „Snížení energetické náročnosti obecních budov“, příjem rozpočtován na položce 4122 ve výši 229 000,- Kč (neinvestiční) a příjem ve výši 70 000,- Kč (investiční) na položku 4222 s ÚZ 00017, Čerpání finančních prostředků se řídí Smlouvou o poskytnutí příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje 2011, Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 24. 6. 2011 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a obcí Tvorovice (příjemcem), Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z POV 2011 ze dne 31. 10. 2011, Finanční vyúčtování příspěvku z POV 2011 ze dne 31. 10. 2011
 - Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2011, č. 2 schváleno starostkou obce dne 31. 5. 2011, č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2011, č. 4 schváleno starostkou obce dne 31. 7. 2011 a č. 5 schváleno starostkou obce dne 31. 8. 2011
 - Rozpočtová opatření: č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2011, č. 7 starostkou obce dne 30. 9. 2011, č. 8 zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2011, č. 9 starostkou obce dne 30. 11. 2011 a č. 10 starostkou obce dne 31. 12. 2011
 - Rozpočtová opatření: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 3. 2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 1 681,- Kč na přípravu a provedení sčítání lidu v roce 2011, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 005, vyúčtování dotace, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních vypořádání ze dne 30. 1. 2012
 - Rozpočtový výhled: sestavený na období 2012 - 2014
 - Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
 - Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2011

- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 9. 5. 2011, předmětem dohody je poskytnutí příspěvku ve výši 10 000,- Kč na činnost „MYSLIVECKÉMU SDRUŽENÍ HRUŠKA - TVOROVICE, o.s.", schváleno ZO dne 30. 3. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 9. 5. 2011, předmětem dohody je poskytnutí příspěvku ve výši 10 000,- Kč na činnost „RYBÁŘSKÉMU SPOLKU TVOROVICE", schváleno ZO dne 30. 3. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 9. 5. 2011, předmětem dohody je poskytnutí příspěvku ve výši 10 000,- Kč na činnost „TJ SOKOL Tvorovice", schváleno ZO dne 30. 3. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 3 300,- Kč na úhradu pojistného pro osoby vykonávající veřejnou službu ze dne 20. 12. 2011, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 30. 1. 2012, vráceno dne 30. 1. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 229/25 (obec jako kupující) ze dne 20. 6. 2011, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí vznikly dnem 27. 6. 2011
- Smlouvy o výpůjčce: ze dne 10. 3. 2011 na pozemek p.č. 388/2 a p.č. 388/3 vč. stavby bez č.p.
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č.1/2011 - Spisový a skartační řád obecního úřadu v Tvorovicích ze dne 14. 6. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb.: dne 26. 7. 2011
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 6. 12. 2011
- Záписы finančního výboru: ze dne 5. 9. 2011, 29. 9. 2011, 17. 10. 2011, 29. 11. 2011, 20. 12. 2011, 30. 12. 2011 a 31. 12. 2011
- Záписы finančního výboru: ze dne 31. 1. 2011, 13. 4. 2011, 29. 4. 2011, 11. 5. 2011, 30. 5. 2011, 13. 6. 2011, 28. 7. 2011 a 31. 8. 2011
- Záписы kontrolního výboru: č. 1/2011 ze dne 1. 3. 2011 a č. 2/2011 ze dne 22. 7. 2011
- Záписы kontrolního výboru: č. 3/2011 ze dne 13. 9. 2011 a č. 4/2011 ze dne 20. 12. 2011
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 2. 2011, 30. 3. 2011, 6. 5. 2011 a 14. 6. 2011
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 9. 2011, 18. 10. 2011 a 13. 12. 2011
- Závěrečný účet: zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25. 5. - 15. 6. 2011, zastupitelstvem obce schválen bez výhrad dne 14. 6. 2011

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

- 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, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnňou, nájemní a darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2011

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tvorovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

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. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

- | | |
|--|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,59 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,28 % |

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

0 %

Tvorovice, 11. 5. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

(26)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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

Já, níže podepsaný starostka obce Tvorovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starostka obce dne 11. 5. 2012

Milena Pírková

.....

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tvorovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

