

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25679/2015/OKŘ-K/756
Č.j.: KUOK 1179/2016

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2015, IČ 00487872

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 9. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 1. 2016.

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 Tvorovice za rok 2015 dne 6. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 1. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Tvorovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Otakar Štěpánek
Ing. Eva Reková

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 ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

Zástupci obce:

Bc. Jiří Petrovský - starosta
Blanka Šebestová, DiS. - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2015

- **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 Tvorovice za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronický č. 42 - 86 z běžného účtu obce vedeného u KB, a. s. za období květen až srpen 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: elektronický č. 122 - 135 z běžného účtu obce vedeného u KB, a. s. za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 23 - 30 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období září až prosinec 2015 včetně zaúčtování

- Bankovní výpis: č. 1 - 22 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období leden až srpen 2015 včetně zaúčtování
- Darovací smlouvy: 4 darovací smlouvy: ze dne 2. 6. 2015 (3) a 8. 6. 2015 (peněžité dary, obec "dárce")
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 15. 9. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Tvorovice - rekonstrukce společenské místnosti" - 3 cenové nabídky; protokol o výběru nabídky ze dne 15. 9. 2015; zápis č. 5/2015 z 5. zasedání Zastupitelstva obce Tvorovice, konaného dne 15. 9. 2015 v 18:00 na OÚ Tvorovice (schválení výběru firmy na realizaci akce); smlouva o dílo ze dne 23. 9. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Tvorovice - oprava chodníků a vybudování odstavné plochy" - 4 žádosti o zpracování cenové nabídky zaslané e-mailem dne 20. 10. 2015; 3 cenové nabídky; protokol o výběru nabídky ze dne 28. 10. 2015; zápis č. 6/2015 z 6. zasedání Zastupitelstva obce Tvorovice, konaného dne 28. 10. 2015 v 19:00 na OÚ Tvorovice (schválení výběru firmy na realizaci akce); 3 oznámení o výsledku vyhodnocení nabídek zaslaná e-mailem dne 29. 10. 2015; smlouva o dílo ze dne 3. 11. 2015
- Faktura: došla č. 15-001-00037 - 15-001-00089 za období květen až srpen 2015 včetně zaúčtování
- Faktura: došla č. 15-001-00137 - 15-001-00162 za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Faktura: vydaná č. 15-002-00004 - 15-002-00007 za období září až prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Faktura: vydaná č. 15-002-00001 - 15-002-00003 za období leden až srpen 2015 včetně zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2015
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 20. 1. 2016; plán inventur na rok 2015 ze dne 28. 10. 2015; protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Tvorovice ze dne 15. 12. 2015; inventurní soupisy k 31. 12. 2015
- Kniha došlých faktur: vedená v počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená v počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 7. 5. do 25. 5. 2015
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 4. 12. do 22. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období září až prosinec 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období leden až srpen 2015
- Pokladní doklad: č. 15-701-00640 - 15-701-00667 za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 15-701-00262 - 15-701-00311 a 15-701-00423 - 15-701-00482 za období květen a srpen 2015 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená v počítači

- Protokoly z kontrol provedených finančním výborem: ze dne 22. 4., 11. 5., 12. 5., 20. 5. a 30. 6. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 3 ze dne 15. 9. 2015 (schváleno starostou obce), č. 4 ze dne 28. 10. 2015 (schváleno ZO), č. 5 ze dne 27. 11. 2015 (schváleno starostou obce), č. 6 ze dne 22. 12. 2015 (schváleno ZO); č. 7 ze dne 28. 12. 2015 (schváleno starostou obce); změny rozpisu rozpočtu: č. 1 ze dne 28. 8. 2015, č. 2 ze dne 3. 11. 2015 (schváleny starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 22. 6. 2015 (schváleno ZO), č. 2 ze dne 13. 7. 2015 (schváleno starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2015 zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2016 zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: žádost o poskytnutí individuálního finančního příspěvku z rozpočtu obce Tvorovice na rok 2015 ze dne 31. 8. 2015; veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Tvorovice číslo: VPS/2/2015 ze dne 7. 10. 2015 (MAS Hanácký venkov, z. s., Doloplazy "příjemce", obec "poskytovatel"); závěrečné vyúčtování příspěvku ze dne 18. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 11. 3. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 14. března 2015; ÚZ 98 074; opis účetních dat vztahujících se k ÚZ 98 074, včetně dokladů k čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 20. 4. 2015; finanční vypořádání dotace ze dne 20. 1. 2016; výpis z účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 20. 1. 2016 - vratka nevyčerpané dotace
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 15. 10. 2015 (pozemek, obec "kupující")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 14. 7. 2015 (pozemek, obec "kupující")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 15. 7. 2015 (pozemek, obec "kupující")
- Smlouvy o výpůjčce: ze dne 17. 12. 2015 (kompostéry PROFI - 5 ks, obec "vypůjčitel")
- Smlouvy o výpůjčce: ze dne 7. 10. 2015 (drtič komunálního odpadu LASKI KDO 90/14, obec "vypůjčitel")
- Smlouvy ostatní: pachtovní smlouva ze dne 1. 3. 2015 (pozemky, obec "propachtovatel")
- Smlouvy ostatní: dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě ze dne 1. 3. 2015 uzavřený dne 2. 11. 2015 (pozemky, obec "propachtovatel")
- Smlouvy ostatní: dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě ze dne 1. 4. 2014 uzavřený dne 2. 11. 2015 (pozemky, obec "propachtovatel")

- Smlouvy ostatní: dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě ze dne 1. 4. 2014 uzavřený dne 2. 11. 2015 (pozemky, obec "propachtovatel")
- Účetní závěrka obce za rok 2014: schválena zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2015 a 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Zápis z jednání (kontroly) kontrolního výboru: ze dne 6. 10. 2015
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 9., 28. 10. a 22. 12. 2015
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 3., 8. 4., 28. 4., 26. 5. a 22. 6. 2015
- Záписy z kontrol provedených kontrolním výborem: ze dne 26. 5. a 16. 6. 2015
- Závěrečný účet: za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2015 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 21. 5. do 8. 6. 2015
- Zpráva o výsledcích interního auditu obce Tvorovice: ze dne 22. 12. 2015
- Zpráva o výsledcích interního auditu obce Tvorovice: ze dne 14. 7. 2015.

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce 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,
- neuzavřela směnňou a darovací smlouvu, 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 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 2015

- 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 2014 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 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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Tvorovice, 28. 1. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

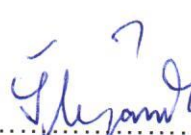
Bc. Otakar Štěpánek

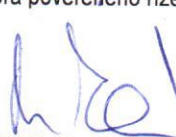
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)


.....
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 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, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Tvorovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 28. 1. 2016.

Bc. Jiří Petrovský
.....


.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tvorovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly