

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/14611/2010/KŘ-K/7450

Č.j.: KUOK 3559/2011

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2010, IČ 00487872

Přezkoumání se uskutečnilo dne 21. 4. 2011 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. 2010 - 31. 12. 2010

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 2010

- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: KB, a.s. za období 1-2/2010 č. 1 a 2 a za období 9/2010 č. 9
- Bankovní výpis: KB, a.s. za období 11/2010 č. 11
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka "Odstranění havarijního stavu a rekonstrukce kaple sv. Bartoloměje v Tvorovicích"
- Faktura: přijaté za období 1-2/2010 č. 10/1 - 10023 a 9/2010 č. 10/101 - 10/113
- Faktura: přijaté za období 11/2010
- Faktura: vystavené za období 1-10/2010 č. 10/2001001 - 10/2001005
- Hlavní kniha: sestavena k 31. 10. 2010
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2010
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ze dne 24. 11. 2010, Jmenování inventarizační komise dne 24. 11. 2010, Proškolení členů hlavní inventarizační komise dne 15. 12. 2010, Závěrečná zpráva o inventarizaci majetku a závazků ze dne 19. 1. 2011, Inventurní soupisy jednotlivých účtů
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce od 12. 3. 2010 do 6. 4. 2010
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-12/2010
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-9/2010
- Pokladní doklad: za období 11/2010 č. 020477-020513
- Pokladní doklad: za období 1/2010 č. 020001 - 020046 a 8/2010 č. 020332 - 020369
- Pokladní kniha (deník): vedena na PC
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2010 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2009
- Pravidla rozpočtového provizoria: za rok 2011 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2010
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2010

- Rozpočtová opatření: č. 1 - 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2010, č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 7. 2010 a č. 5 a 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2010
- Rozpočtová opatření: č. 7 schváleno starostou obce dne 16. 10. 2010, č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2010 a č. 9 dne 29. 12. 2010
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2011 - 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2010
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2010
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2010
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 23. 9. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč na realizaci programu "Celková oprava kaple sv. Bartoloměje ve Tvorovicích par. č. 1", Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 5. 2010, Vyúčtování dotace ze dne 31. 8. 2010
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku ze dne 16. 6. 2010 mezi obcí Tvorovice (poskytovatel) a Mysliveckým sdružením Hruška - Tvorovice, o.s. ve výši 10 000 Kč, zastupitelstvem obce schváleno dne 16. 6. 2010
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku ze dne 16. 6. 2010 mezi obcí Tvorovice (poskytovatelem) a TJ SOKOL Tvorovice (příjemce) ve výši 10 000 Kč, zastupitelstvem obce schváleno dne 16. 6. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 6. 5. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 21 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do PS PČR, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do PS PČR ze dne 16. 6. 2010, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 21. 1. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 18. 11. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 563 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů v roce 2011, ÚZ 98005, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 21. 1. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 23. 9. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu PČR a do zastupitelstev obcí, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do PS PČR ze dne 10. 11. 2010, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 21. 1. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 29. 7. 2010, právní účinky vkladu vznikly dne 4. 8. 2010
- Smlouvy o půjčce: ve výši 50 000,- Kč uzavřená dne 24. 2. 2010 s TJ SOKOL TVOROVICE (dlužník), zastupitelstvem obce schváleno dne 17. 2. 2010

- Vnitřní předpis a směrnice: č. 1/2010 O systému účetnictví ze dne 4. 1. 2010, č. 2/2010 Pro časové rozlišování ze dne 4. 1. 2010, č. 3/2010 Podrozvaha ze dne 4. 1. 2010 a č. 4/2010 O oběhu účetních dokladů ze dne 29. 9. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2010
- Zápis o provedení kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole: ze dne 21. 7. 2010
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: č. 1/2010 ze dne 12. 1. 2010, č. 2/2010 ze dne 17. 2. 2010, č. 3/2010, č. 4/2010 ze dne 27. 4. 2010, č. 5/2010 ze dne 25. 5. 2010, 4. 602010 ze dne 28. 6. 2010, č. 7/2010 ze dne 30. 7. 2010 a č. 8/2010 ze dne 31. 8. 2010
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 17. 2. 2010, 2. 3. 2010, 11. 3. 2010, 31. 3. 2010, 30. 4. 2010, 31. 5. 2010, 15. 6. 2010, 30. 6. 2010, 21. 7. 2010, 29. 7. 2010, 31. 8. 2010, 29. 9. 2010 a 30. 9. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 11. 2010, 24. 11. 2010 a 29. 12. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 2. 2010, 30. 3. 2010, 16. 6. 2010, 29. 7. 2010 a 29. 9. 2010
- Závěrečný účet: schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2010 bez výhrad, návrh byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce od 3. 3. 2010 do 24. 3. 2010
- Zpráva o provedení finanční kontroly obce Tvorovice podle zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 15. 12. 2010

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,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnňou, nájemní 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,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2010

- 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 2009 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. 2010 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Tvorovice, 21. 4. 2011

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

(26)

Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne

Milena Pírková

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tvorovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly