

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/18955/2013/KŘ-K/756

Č.j.: KUOK 2915/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2013,

IČ 00487872

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 10. 10. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 14. 3. 2014.

Přezkoumání hospodaření proběhlo 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. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
- kontrolor: Ing. Taťána Zádrapová

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 2013

- **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 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k účtu vedenému u ČNB č. 14 - 24 za období 6 - 9/2013 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: elektronický k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. č. 145 - 157 za období 12/2013 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: k účtu vedenému u ČNB č. 25 - 34 za období 10 - 12/2013 vč. účetních dokladů
- Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 14. 9. 2013 (věcné dary, obec "obdarovaný")

- Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 27. 9. 2013 (pozemky, obec "obdarovaný")
- Faktura: vydaná č. 2013008 - 2013009 za období 12/2013 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 13/172 - 13/204 za období 12/2013 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: plán inventur na rok 2013 ze dne 29. 10. 2013 + protokol o proškolení členů IK ze dne 17. 12. 2013 + inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2014 + seznam příloh a pomocné a jiné evidence inventurních soupisů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2013 + inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2013 + evidence pohledávek a závazků
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2013 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 8. 3. do 25. 3. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2013
- Pokladní doklad: č. 020557 - 020582 za období 12/2013 vč. účetních dokladů
- Pokladní doklad: č. 020158 - 020215 za období 4/2013 vč. účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2014 schválilo ZO dne 30. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 8/2013 ze dne 29. 10. 2013 (schváleno ZO), č. 9/2013 ze dne 29. 11. 2013 (schváleno starostkou obce), č. 10/2013 ze dne 30. 12. 2013 (schváleno ZO)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 ze dne 30. 4. 2013 (schváleno starostkou obce), č. 2/2013 ze dne 28. 5. 2013 (schváleno ZO), č. 3/2013 ze dne 4. 6. 2013 (schváleno starostkou obce), č. 4/2013 ze dne 30. 6. 2013 (schváleno starostkou obce), č. 5/2013 ze dne 31. 7. 2013 (schváleno starostkou obce), č. 6/2013 ze dne 27. 8. 2013 (schváleno ZO), č. 7/2013 ze dne 30. 9. 2013 (schváleno starostkou obce)
- Rozpočtový výhled: sestaven do roku 2017
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: na rok 2013 zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: dohoda o poskytnutí příspěvku ze dne 4. 11. 2013 ve výši 25 000,- Kč uzavřená mezi obcí Tvorovice („poskytovatel“) a Tělovýchovnou jednotou Sokol Tvorovice („příjemce“)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500,- Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu

ČR, vyhlášených na 25. a 26. října 2013, ÚZ 98 071 + čerpání dotace + předběžné vyúčtování ze dne 6. 12. 2013 + výpis z účtu vedeného u KB, a. s - vratka nevyčerpané dotace - ze dne 22. 1. 2014 + finanční vypořádání dotace ze dne 22. 1. 2014

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu rozvoje venkova, Osa III: Obnova a rozvoj vesnic, projekt "Tvorovice - dokončení revitalizace veřejného prostranství" - SZIF + protokol č. 22062105 ze dne 26. 3. 2013 z fyzické kontroly realizace projektu
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500,- Kč k úhradě výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, ÚZ 98 008 + čerpání dotace + předběžné vyúčtování ze dne 25. 3. 2013 + výpis z účtu vedeného u KB, a. s - vratka nevyčerpané dotace - ze dne 28. 8. 2013 + finanční vypořádání dotace ze dne 22. 1. 2014
- Smlouvy nájemní: nájemní (pachtovní) smlouva ze dne 31. 12. 2013 (pozemky, obec "pronajímatel - propachtovatel")
- Smlouvy o dílo: smlouva o dílo ze dne 4. 7. 2013 + dodatek č. 1 ze dne 20. 7. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva kupní ze dne 2. 4. 2013 (pozemek, obec "kupující")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 24. 9. 2013 (dřevěná dětská kolébka, obec "kupující")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva ze dne 11. 11. 2013 (pozemky)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva kupní ze dne 28. 3. 2013 (pozemek, obec "prodávající")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva kupní ze dne 20. 6. 2013 (pozemek, obec "prodávající")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva kupní ze dne 17. 9. 2013 (pozemek, obec "kupující")
- Smlouvy o výpůjčce: smlouva o výpůjčce ze dne 30. 5. 2013 (kontejner na plast, obec "vypůjčitel")
- Účetní doklad: k přijatým fakturám č. 2013001 - 2013126 za období 1 - 9/2013
- Účetní závěrka obce za rok 2012: schválena zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2013
- Zápisy o jednání finančního výboru a inventurní soupisy o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně: ze dne 28. 9., 28. 10., 28. 11., 29. 12. a 31. 12. 2013
- Zápisy o jednání finančního výboru a inventurní soupisy o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně: ze dne 29. 4., 21. 5., 27. 5., 4. 6., 29. 6., 30. 7., 26. 8. a 30. 9. 2013
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 26. 2. a 18. 6. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 3., 28. 5. a 27. 8. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 29. 10. a 30. 12. 2013

- Závěrečný účet: za rok 2012 schválen ZO dne 28. 5. 2013 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 2. 5. do 20. 5. 2013
- Zprávy o provedení finanční kontroly obce ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 14. 10. a 19. 12. 2013.

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,
- nehospoďařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospoďařila 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 2013

- 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 2012 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. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,13 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,80 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

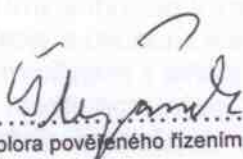
Tvorovice, 14. 3. 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(25)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

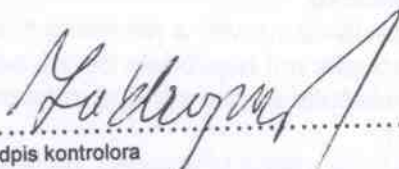
Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Taťána Zádrapová

.....
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, 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.

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

Já, níže podepsaná starostka obce Tvorovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 14. 3. 2014

Milena Pírková

.....



.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tvorovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly