

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46755/2012/KŘ-K/7450
Č.j.: KUOK 4997/2013

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2012, IČ 00487872

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 11. 10. 2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 14. 3. 2013.

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. 2012 - 31. 12. 2012

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lenka Majerová
- kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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

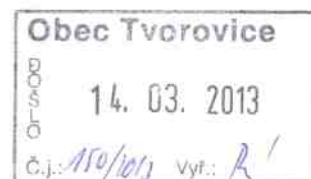
Zástupci obce: Milena Pírková - starostka
Anna Polcrová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2012

- 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 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu u KB, a. s. č. 6-7 za období 6-7/2012 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu u KB, a. s. č. 12 za období 12/2012 vč. účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Římskokatolickou farností Klenovice na Hané dne 23. 11. 2012
- Faktura: vystavená č. 212001-212007 za období 1-9/2012 vč. účetních dokladů

- Faktura: došlá č. 12/2012143 - 12/2012163 za období 12/2012 vč. zaúčtování
- Faktura: vystavená č. 212008 - 212011 za období 11/2012 vč. zaúčtování
- Faktura: došlé za období 6-7 č. 12/2012060-12/2012081 včetně zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2012
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2012
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva rok 2012 ze dne 21. 1. 2013, Plán inventur na rok 2012 ze dne 16. 10. 2012, Protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Tvorovice ze dne 18. 12. 2012, Seznam identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2012, Seznam příloh a pomocné, inventurní a jiné evidence inventurních soupisů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2012, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 8. 3.-28. 3. 2012
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10-12/2012
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-9/2012
- Pokladní doklad: č. 020471 - 020502 za období 12/2012 vč. účetních dokladů
- Pokladní doklad: č. 020106-020152 za období 3/2012 a č. 020310-020345 za období 8/2012 vč. účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 7 schváleno starostkou obce dne 31. 10. 2012, č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2012, č. 9 schváleno starostkou obce dne 30. 11. 2012 a č. 10 dne 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno starostkou obce dne 31. 5. 2012, č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2012, č. 3 schváleno starostkou obce dne 31. 7. 2012, č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 8. 2012, č. 5 schváleno starostkou obce dne 31. 8. 2012 a č. 6 dne 30. 9. 2012
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2012-2017
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2012
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2012
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci: uzavřená dne 3. 4. 2012 s Tělovýchovnou jednotou Sokol Tvorovice
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 21. 9. 2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 36 000,- Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 12. a 13. října 2012, UZ 98193, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 23. 1. 2013, účtování dotace

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 7. 2012 na účelovou investiční dotaci ve výši 99 000,- Kč na realizaci projektu "Obec Tvorovice - Územní plán", UZ 00017, Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2012 ze dne 9. 7. 2012 ve výši 99 000,- Kč na realizaci projektu s názvem: Obec Tvorovice - Územní plán, Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2012, Finanční vyúčtování příspěvku z Programu obnovy venkova 2012 ze dne 10. 12. 2012, účtování dotace
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dne 31. 3. 2012 na pronájem pozemku p.č. 349
- Smlouvy o dílo: uzavřená dne 23. 10. 2012 s MgA. Martinem Parobkem, Šternberk na práce související s obnovou kamenného kříže na místním hřbitově a obnovou kamenného kříže před kaplí
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 568 uzavřená dne 6. 9. 2012
- Smlouvy o přijetí úvěru: uzavřená s KB, a.s. dne 27. 7. 2012 na poskytnutí úvěru ve výši 2 000 000,- Kč na spolufinancování projektu "Tvorovice- dokončení revitalizace veřejného prostranství"
- Smlouvy o věcných břemenech: uzavřená se společností JMP Net, s.r.o. dne 16. 11. 2012
- Usnesení o nařízení dražebního jednání: ze dne 24. 9. 2012
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2012 o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji ze dne 16. 10. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2012
- Zápis o kontrole provedené dle zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 12. 12. 2012
- Zápis finančního výboru: ze dne 9. 10. 2012, 30. 10. 2012, 1. 11. 2012, 29. 11. 2012 a 31. 12. 2012
- Zápis finančního výboru: ze dne 10. 4. 2012, 30. 4. 2012, 29. 5. 2012, 24. 6. 2012, 30. 7. 2012, 5. 8. 2012, 30. 8. 2012, 24. 9. 2012 a 29. 9. 2012
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 20. 3. 2012, 19. 6. 2012 a 25. 9. 2012
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 10. 2012, 2. 11. 2012 a 18. 12. 2012
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 2. 2012, 27. 3. 2012, 9. 5. 2012, 26. 6. 2012 a 7. 8. 2012
- Závěrečný účet: zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25. 5.-11. 6. 2012, zastupitelstvem obce schválen bez výhrad dne 26. 6. 2012
- Zpráva o provedení finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 10. 7. 2012

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 půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou 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 ručitého 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.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tvorovice za rok 2012

- **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 2011 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,04 %

Tvorovice, 14. 3. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje


Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
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 prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 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. 2013



Milena Pírková

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tvorovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly