

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/42568/2015/OKŘ-K/281

Č.j.: KUOK 1935/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tršice za rok 2015,

IČ 00299588

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 5. 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 Tršice za rok 2015 dne 7. 9. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Tršice

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Daša Hadašová

kontrolor:

Ing. Bc. Dana Giblová

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:

Leona Stejskalová - starostka

Ing. Jana Ulicová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tršice 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 Tršice za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 12/2015 č. výpisu 034 - 036 včetně přijatých a vydaných faktur i účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 12/2015, č. výpisu 56 - 61 včetně přijatých faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 8/2015 č. výpisu 022 - 024 včetně přijatých a vydaných faktur i účtování

- Bankovní výpis: vedený u ČSOB, a. s. za období 8/2015, č. výpisu 8 včetně přijatých faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 8/2015, č. výpisu 30 - 38 včetně přijatých faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. k úvěrovému účtu, č. výpisu 012 - 016
- Činnost finančního výboru: Zápis z kontroly finančního výboru ve Fitness centru a obecní knihovně ze dne 7. 12. 2015
- Činnost finančního výboru: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 9. 2. 2015 a ze dne 30. 6. 2015
- Činnost kontrolního výboru: Zápis ze schůze kontrolního výboru obce Tršice č. 2/2015 ze dne 16. 12. 2015
- Činnost kontrolního výboru: Zápis ze schůze kontrolního výboru obce Tršice č. 1/2015 ze dne 30. 3. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na plnění zakázky Malování obecního úřadu. Průzkum trhu provedla starostka obce dne 25. 2. 2015, vybrána firma s nejvýhodnější nabídkou dne 25. 2. 2015. Faktury za malířské služby VS 2015005 a 2015006.
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015 - Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Tršice k 31. 12. 2015 zpracovaná dne 28. 1. 2016, Zápis o likvidaci majetku obce Tršice dle předložených návrhů na vyřazení ze dne 8. 1. 2016, Plán inventur na rok 2015, školení k inventarizaci uskutečněné dne 21. 10. 2015, jmenování Hlavní inventarizační komise, 9 dílčích inventarizačních komisí, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: za období 8/2015, č. faktury 2276 - 2300
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2015, č. faktury 1 - 36
- Návrh rozpočtu: obce Tršice na rok 2016 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 24. 11. 2015 a sejmut dne 10. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: obce Tršice na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 12. 1. 2015 a sejmut dne 29. 1. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové podklady uvolněné členky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 9 - 12/2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové podklady uvolněné členky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 1 - 8/2015
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období 8/2015, č. dokladů 586 - 647 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2015, č. dokladů 586 - 647
- Pravidla rozpočtového provizoria: zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové provizorium na období od 1. 1. 2015 do 31. 1. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 4. 2015, č. 2/2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2015

- Rozpočtová opatření: č. 3/2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 9. 2015, č. 4/2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 12. 2015, č. 5/2015 schválené starostkou obce
- Rozpočtový výhled: na roky 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k 30. 6. 2015
- Schválený rozpočet: obce Tršice na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2015
- Schválený rozpočet: obce Tršice na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotací, finančních darů a příspěvků z rozpočtu obce Tršice za rok 2015 poskytnuté ZO Český svaz chovatelů Tršice ze dne 3. 10. 2014, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Tršice poskytnuté ZO Český svaz chovatelů Tršice ze dne 2. 9. 2015, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnutého příspěvku z rozpočtu obce Tršice poskytnuté ZO Český svaz chovatelů Tršice ze dne 14. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 7 800 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na odbornou přípravu, za uskutečněný zásah a věcné vybavení SDH ze dne 14. 10. 2015, Žádost obce o poskytnutí dotace - program účelová neinvestiční dotace 2015 v požární ochraně pro JSDH obcí Olomouckého kraje ze dne 19. 8. 2015, Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 20. 10. 2015 na neinvestiční dotaci pro jednotky sborů dobrovolných hasičů na rok 2015 (ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím ze dne 11. 1. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená na pozemek ze dne 1. 7. 2015 (obec prodávající)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti - č. IV-12-8010542/VB2 Lipňany, RD Boser - připojení NNk uzavřená se Společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín ze dne 9. 3. 2015 (obec povinná z věcného břemene - služebnosti)
- Účetnictví ostatní: Zastupitelstvo obce Tršice dne 24. 6. 2015 schválilo "Účetní závěrku obce Tršice za rok 2014, informace o schválení účetní závěrky odeslána do CSÚIS dne 26. 6. 2015
- Účetnictví ostatní: Zastupitelstvo obce Tršice dne 24. 6. 2015 schválilo "Účetní závěrku příspěvkové organizace "Základní školy a Mateřské školy Tršice" za rok 2014, informace o schválení účetní závěrky odeslána do CSÚIS dne 16. 7. 2015, schválení hospodářského výsledku za rok 2014 a jeho přerozdělení do fondů
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 1. 2015, k 30. 9. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 6. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 9. 2015, 9. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: zápisy zastupitelstva ze dne 28. 1. 2015, 22. 4. 2015, 24. 6. 2015
- Závěrečný účet: obce Tršice za rok 2014 byl vyvěšen na úřední desce od 21. 5. 2015 do 25. 6. 2015 a na úřední desce v elektronické podobě od 18. 5. 2015 do 25. 6. 2015,

Zastupitelstvo obce Tršice dne 24. 6. 2015 schválilo Závěrečný účet obce za rok 2014 bez výhrad

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

- 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 směnnou, 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tršice 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 Tršice za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tršice 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	3,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Tršice, 4. 5. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(26)

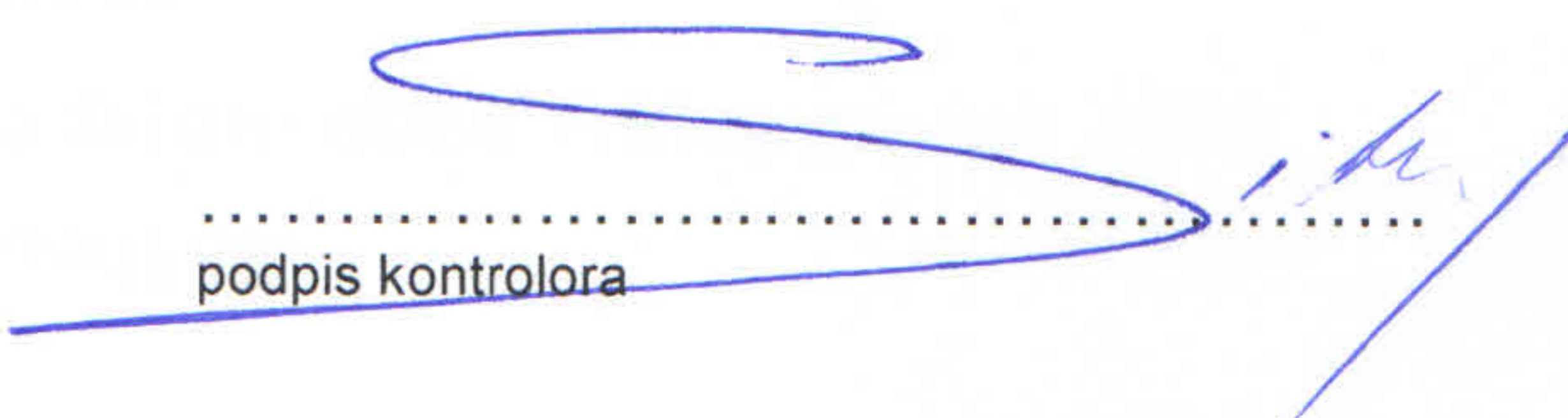
Ing. Daša Hadašová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Dana Giblová

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

Já, níže podepsaná starostka obce Tršice 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 poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tršice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 4. 5. 2016.

Leona Stejskalová

OBEC TRŠICE ②
Tršice č. 50, 783 57
IČ: 00299588

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tršice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly