

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK//2015/OKŘ-K/7131

Č.j.: KUOK 1078/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krčmaň za rok 2015,

IČ 00575640

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3.9.2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3.2.2016.

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 Krčmaň za rok 2015 dne 5. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 2. 2016.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Krčmaň
Přezkoumané období:	1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
Přezkoumání hospodaření vykonali:	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Marie Bud'ová
kontrolor:	Ing. Iveta Bejdáková

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:	Mgr. Zdeněk Jančo - starosta Helena Petrová - účetní
-----------------------	---------------------------------------------------------

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: Komerční banky, a.s. za období 7/2015 č. 105 - 118 včetně účtování
- Bankovní výpis: České národní banky za období 7/2015 č. 13 - 14 včetně účtování
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a.s., za období 7/2015 č. 8 včetně účtování
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu "Zlepšení tepelně izolačních vlastností budovy ZŠ Krčmaň": Výzva pro uchazeče k podání nabídky a prokázání kvalifikace na realizaci akce "Zlepšení tepelně izolačních

vlastností budovy ZŠ Krčmaň" odeslána 3 firmám elektronicky dne 16. 4. 2015, Prohlášení o nepodjatosti členů hodnotící komise ze dne 29. 4. 2015, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 4. 2015, zastupitelstvo obce dne 29. 4. 2015 schválilo výsledky výběrového řízení a smlouvu o dílo s vítěznou firmou INVESTOL s. r. o., Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky odesláno všem uchazečům doporučeně dne 19. 5. 2015, Smlouva o dílo č. 2015-11 ze dne 9. 7. 2015 zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 7. 2015

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 ze dne 14. 12. 2015, Příkaz a pokyny starosty obce Krčmaň k provedení řádné úplné inventarizace hospodářských prostředků k 31. 12. 2015 ze dne 14. 12. 2015, Ustanovení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2015, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2015 ze dne 16. 12. 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 10. 2. 2016, inventurní soupisy
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 vyvěšen na úřední desce od 9. 2. 2015 do 25. 2. 2015, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-7/2015
- Pokladní doklad: za období 6 - 7/2015 č. 2215 - 2254
- Pokladní kniha (deník): za období 6-7/2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 5/2015 ze dne 21. 8. 2015, č. 6/2015 ze dne 9. 9. 2015, č. 7/2015 ze dne 23. 10. 2015, č. 8/2015 ze dne 11. 11. 2015, č. 9/2015 ze dne 31. 12. 2015 (schválena starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 24. 4. 2015, č. 2/2015 ze dne 24. 6. 2015, č. 3/2015 ze dne 25. 7. 2015, č. 4/2015 ze dne 31. 7. 2015 (schválena starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2015-2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2015 č. 2015/01644/OSR/DSM na realizaci projektu "Zlepšení tepelně izolačních vlastností budovy ZŠ a MŠ Krčmaň" uzavřená dne 30. 6. 2015, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 9. 7. 2015 o poskytnutí účelové investiční dotace ve výši 300 000 Kč na realizaci projektu "Zlepšení tepelně izolačních vlastností budovy ZŠ a MŠ Krčmaň" (ÚZ 00 017), Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2015 ze dne 30. 9. 2015, Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 9. 2015
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovité věci uzavřená dne 10. 4. 2015 s Českým rybářským svazem Místní organizací Brodek u Přerova (obec pronajímatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená dne 28. 7. 2015 (obec kupující)

- Účetní závěrka obce: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24. 6. 2015 schválilo účetní závěrku obce za rok 2014
- Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24. 6. 2015 schválilo účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Krčmaň, příspěvkové organizace za rok 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro schvalování účetních závěrek obce a příspěvkové organizace schválena zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2015, účinnost od 26. 2. 2015, Dodatek č. 16 ke Směrnici pro poskytování a účtování cestovních náhrad schválen zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Krčmaň dne 25. 8. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Krčmaň dne 10. 2. 2015
- Zápis finančního výboru: ze dne 23. 9. 2015
- Zápis finančního výboru: ze dne 27. 1. 2015
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 13. 1. 2015
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 16. 9. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 9. 2015, ze dne 26. 10. 2015, ze dne 14. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 2. 2015, ze dne 25. 3. 2015, ze dne 29. 4. 2015, ze dne 27. 5. 2015, ze dne 24. 6. 2015, ze dne 26. 8. 2015
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 5. 2015 projednalo závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2014 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 12. 5. 2015 do 27. 5. 2015

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

- 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 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.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krčmaň 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	1,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Krčmaň, 3. 2. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Buďová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)

.....
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 Krčmaň 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.

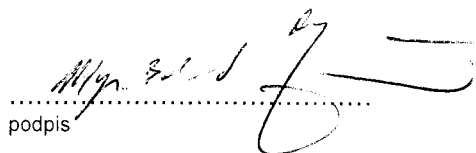
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krčmaň obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 22. 2. 2016.

Mgr. Zdeněk Jančo

.....

podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Krčmaň

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

