

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/34612/2015/OKŘ-K/7331
Č.j.: KUOK 858/2016

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klopina za rok 2015,

IČ 00302775

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 10. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 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 Klopina za rok 2015 dne 27. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 2. 2016.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Klopina
Přezkoumané období:	1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
Přezkoumání hospodaření vykonali:	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Pavlína Vejrostová
kontrolor:	Ing. Edvín Bullawa

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:	Ing. Jana Vachutková - starostka Jaroslava Pospíšilová - účetní
-----------------------	--

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Klopina za rok 2015

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 Klopina za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 12/2015
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky k 30. 9. 2015
- Bankovní výpisy: č. 12 - 19 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 06 - 09/2015
- Bankovní výpisy: č. 20 - 25 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 10 - 12/2015

- Darovací smlouva: (dle § 2055 a následujících Občanského zákoníku 89/2012 Sb.) uzavřená mezi Svazkem obcí Mikroregionu Mohelnicko (dárce) a obcí Klopina (obdarovaný) dne 1. 1. 2015. Předmětem daru je vybavení dětského hřiště umístěného na pozemku p. č. 312/44 v k. ú. Klopina.
- Darovací smlouva: uzavřená dne 1. 6. 2015 mezi Úsovsko a.s. se sídlem Klopina (dárce) a obcí Klopina (obdarovaný)
- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi obcí Klopina a T. Ž. dne 1. 3. 2015, na zpracování projektové dokumentace KD Klopina
- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi obcí Klopina a Z. M. dne 1. 5. 2015, na práci knihovnice
- Dokumentace k veřejným zakázkám: písemný záznam starostky obce: Vozidlo pro JSDH, rok pořízení 2015 (zakázka malého rozsahu) ze dne 21. 9. 2015; usnesení č. 07/04 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 1. 10. 2015
- Evidence majetku: inventurní karta majetku: CITROEN JUMPER 2,8 HDI 33MN (in. číslo 20122), datum zařazení 2. 10. 2015
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 12/2015
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 08/2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2015; Plán inventur na rok 2015 ze dne 23. 9. 2015; Proškolení členů inventarizačních komisí k inventarizaci majetku a závazků obce k 31. 12. 2015 ze dne 15. 12. 2015; Inventurní soupisy k 31. 12. 2015; Inventarizační zpráva k inventarizaci obce k 31. 12. 2015 ze dne 28. 1. 2016
- Návrh: závěrečného účtu obce za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 zveřejněný na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 14. 4. 2015 do 18. 5. 2015
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 zveřejněný na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 15. 1. 2015 do 2. 2. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 01 - 07/2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 08 - 12/2015
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: statut sociálního fondu obce Klopina schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2003 a dodatek č. 1 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2005 a dodatek č. 2 schválený zastupitelstvem obce 20. 5. 2013, tvorba a čerpání sociálního fondu za období 12/2015
- Pokladní doklady: obce za období 11/2015
- Pokladní doklady: obce za období 07/2015
- Pokladní kniha (deník): obce za období 11/2015
- Pokladní kniha (deník): obce za období 07/2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 (do doby schválení rozpočtu obce na rok 2016) schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015
- Příloha: sestavená k 30. 9. 2015
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2015 a č. 2/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2015

