

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/34079/2014/KŘ-K/7331
Č.j.: KUOK 2532/2015

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klopina za rok 2014, IČ 00302775

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 3. 2015.

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 2014 dne 14. 8. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 3. 2015.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Klopina
Přezkoumané období:	1. 1. 2014 - 31. 12. 2014
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.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

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 2014

- **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 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky (ZBÚ) k 31. 12. 2014
- Bankovní výpisy: č. 140 - 154 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky (ZBÚ) za období 11/2014
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky k 30. 9. 2014

- Dohoda o provedení práce: uzavřená dne 1. 6. 2014 mezi obcí Klopina a M. V. na úklidové práce a otevření výstavy
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na zadavatelskou činnost akce "Rekonstrukce ČOV v Klopíně", výzva k podání nabídky zaslána 3 firmám, nabídku odevzdali 3 uchazeči, otevírání obálek proběhlo dne 7. 4. 2014, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 4. 2014, vybrána nejnižší cenová nabídka
- Evidence majetku: inventurní karta majetku: Nakladač NAR40 (inventurní číslo 222), datum zařazení 14. 5. 2014
- Faktury: došlé č. 2014188 - 2014216 uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky v listopadu 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2014; Plán inventur na rok 2014 ze dne 14. 11. 2014; doklad o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2014 k inventarizaci majetku a závazků obce k 31. 12. 2014; Inventurní soupisy k 31. 12. 2014; Komentář k inventarizaci majetku obce k 31. 12. 2014 ze dne 16. 2. 2015
- Kniha došlých faktur: č. 2014001 - 2014254 za období 01 - 12/2014
- Návrh: závěrečného účtu obce za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 zveřejněný na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 2. 4. 2014 do 17. 4. 2014
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 zveřejněný na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 4. 3. 2014 do 20. 3. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 11 - 12/2014
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 01 - 07/2014
- 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
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: tvorba a čerpání sociálního fondu za období 11 - 12/2014
- Pokladní doklady: za období 12/2014
- Pokladní doklady: obce za období 03/2014
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2014
- Pokladní kniha (deník): obce za období 03/2014
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2014 (do doby schválení rozpočtu obce na rok 2014) schválená zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014
- Příloha: sestavená k 30. 9. 2014
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2014 a č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 11. 9. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 3/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014

