

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56722/2015/OKŘ-K/281

Č.j.: KUOK 1867/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kladky za rok 2015,

IČ 00288331

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 11. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 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 Kladky za rok 2015 dne 19. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. 2. 2016.

Místo provedení přezkoumání:	Obecní úřad Kladky
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:	Ing. Josef Hofman - starosta Jana Kubálková - účetní
-----------------------	---

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., za období 9 -10/2015, č. výpisu 99 - 124 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u České národní banky období 11-12/2015, včetně záúčtování
- Bankovní výpis: vedený u České národní banky období 01-10/2015, včetně záúčtování
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., za období 12/2015, č. výpisu 138 - 154 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování

Dohody o provedení práce: uzavřená s občankou obce dne 29. 7. 2014

Dokumentace k veřejným zakázkám: výběr firmy na dodávku ČOV k přestavbě Moděvy - v poptávkovém řízení na dodávku ČOV byly osloveny e-mailem tři firmy, na základě zaslaných nabídek zastupitelstvo obce dne 15. 4. 2015 schválilo výběr firmy s nejnižší nabídkovou cenou, tj. firmu Ptáček - velkoobchod, a. s.

Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 10. 2015

Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015 - jmenování inventarizačních komisí, Plán inventur ze dne 17. 12. 2015, Zápis o seznámení s postupy a pravidly inventarizace ze dne 18. 12. 2015, Zápis o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2015, seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků obce za rok 2015 ze dne 15. 1. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2016, inventurní soupisy, Likvidační protokol ze dne 15. 1. 2016

Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2015

Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 - 12/2015

Pokladní doklad: č. 396 - 455 za období 11-12/2015

Pokladní doklad: č. 346 - 395 za období 9-10/2015

Pokladní kniha (deník): za období 11-12/2015

Pokladní kniha (deník): za období 9-10/2015

Pravidla rozpočtového provizoria: zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2015 schválilo pravidla rozpočtového provizoria

Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2015

Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 21. 5. 2015, č. 2/2015 ze dne 16. 7. 2015, č. 3/2015 ze dne 14. 10. 2015

Rozpočtová opatření: č. 4 ze dne 8. 11. 2015 schváleno starostou obce, č. 5 ze dne 17. 12. 2015 schváleno Zastupitelstvem obce

Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2015-2017

Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2015-2018

Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015

Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestiční dotace ostatním organizacím z rozpočtu obce uzavřená s TJ Sokol Kladky dne 10. 3. 2015, Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého od obce Kladky ze dne 3. 11. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím ze dne 15. 1. 2016, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 12. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 802 Kč na výdaje jednotek sborů dobrovolných (ÚZ 14 004)

Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva č. 1 na pronájem bytu uzavřená dne 27. 10. 2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2015 uzavřená mezi firmou Ptáček - velkoobchod, a. s. (prodávajícím) a obcí Kladky (kupujícím), předmět kupní smlouvy - dodávka a montáž 1 ks čistírny odpadních vod: ČOV - IS biologická ASIO - AS - VARIOcomp 20 K

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní a směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 18. 9. 2015 (obec druhý vlastník)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 15. 8. 2015 (obec kupující i prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 12. 8. 2015 (obec kupující i prodávající)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99012196401 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 3. 9. 2015
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o koupi nemovité věci a smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 12. 8. 2015 (obec prodávající a oprávněný z věcného břemene - služebnosti)
- Účetnictví ostatní: Zastupitelstvo obce Kladky dne 4. 3. 2015 projednalo a schválilo účetní závěrku obce Kladky za rok 2014
- Účetnictví ostatní: Zastupitelstvo obce Kladky dne 4. 3. 2015 projednalo a schválilo účetní závěrku příspěvkové organizace Základní školy a mateřské školy, příspěvková organizace Kladky za rok 2014.
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 1 - podpisové vzory ze dne 11. 11. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji účinná dnem 14. 6. 2013, Dodatek k odpisování dlouhodobého majetku účinný dnem 1. 1. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly za rok 2015 ze dne 13. 10. 2015 (kontrolovaný subjekt - Základní škola a Mateřská škola Kladky, příspěvková organizace)
- Zápis z jednání finančního výboru : ze dne 20. 3. 2015, ze dne 20. 8. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 10. 3. 2015, ze dne 22. 9. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 10. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2015, 15. 4. 2015, 21. 5. 2015, 16. 7. 2015, 14. 10. 2015
- Závěrečný účet: obce za rok 2014 byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě od 11. 3. 2015 do 15. 4. 2015, Zastupitelstvo obce Kladky dne 15. 4. 2015 schválilo Závěrečný účet obce za rok 2014 bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Kladky, okres Prostějov - příspěvková organizace ze dne 18. 10. 2002, dodatek č. 1 ze dne 27. 7. 2006

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

- 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,
- neuzavřela 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 Kladky 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 Kladky za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kladky 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	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Kladky, 29. 2. 2016

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

Já, níže podepsaný starosta obce Kladky 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 Kladky obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 29. 2. 2016.

Ing. Josef Hofman

.....
podpis

Obec
798 54 Kladky

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Kladky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly