

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59560/2014/KŘ-K/756

Č.j.: KUOK 3338/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2014,

IČ 00288951

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 12. 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 2. 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 Vřesovice za rok 2014 dne 10. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 2. 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vřesovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Otakar Štěpánek
Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Josef Fica - starosta
Veronika Hájková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice 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 Vřesovice za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 45 - 52 (2014) + č. 1 (2015) za období 11 - 12/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 11 - 12 (2014) + č. 1 (2015) za období 10 - 12/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 11 - 12 (2014) + č. 1 (2015) za období 10 - 12/2014 vč. účetních dokladů

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 1 - 9 za období 1 - 4/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 2 - 10 za období 1 - 9/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Hypoteční banky, a. s. za období 1 - 10/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 26 - 37 za období 11 - 12/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 139 - 157 za období 12/2014 vč. účetních dokladů a došlých faktur
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 037 - 047 za období 4/2014 vč. účetních dokladů a došlých faktur
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u Hypoteční banky, a. s. za období 11 - 12/2014 vč. účetních dokladů
- Hlavní kniha: (kniha účetnictví) sestavená k 31. 10. 2014
- Hlavní kniha: (kniha účetnictví) sestavená k 31. 12. 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků: příkaz starosty obce k provedení inventarizace majetku ke dni 31. 12. 2014 ze dne 4. 12. 2014, plán inventur na rok 2014 ze dne 4. 12. 2014, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2014, inventurní soupisy účtů, inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 26. 1. 2015
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Návrh rozpočtu: na rok 2014 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 27. 3. do 11. 4. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2014
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 11 - 12/2014
- Pokladní doklad: č. 530 - 569 za období 12/2014 vč. zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 225 - 264 za období 4/2014 vč. zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 7 ze dne 13. 11. 2014, č. 8 ze dne 4. 12. 2014 (obě schválena ZO)
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 30. 5. 2014, č. 2 ze dne 27. 6. 2014, č. 3 ze dne 25. 7. 2014, č. 4 ze dne 18. 8. 2014, č. 5 ze dne 11. 9. 2014, č. 6 ze dne 3. 10. 2014 (všechna schválena ZO)
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014
- Schválený rozpočet: na rok 2014 zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2014

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 23. a 24. května 2014; ÚZ 98 348; čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 18. 7. 2014; finanční vypořádání dotace ze dne 3. 2. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 1. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 10. a 11. října 2014; ÚZ 98 187; čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 8. 12. 2014; finanční vypořádání dotace ze dne 3. 2. 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 31. 7. 2014 (pozemky, obec "prodávající")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a smlouva o zřízení věcného práva ze dne 16. 7. 2014 (pozemek, obec "nabyvatel" a "povinný")
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru ze dne 10. 10. 2014
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru ze dne 8. 10. 2014
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru ze dne 10. 10. 2014
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18. 7. 2014 (na pozemku, obec "povinný")
- Účetní závěrka obce za rok 2013: schválena ZO dne 11. 4. 2014
- Účetní závěrka ZŠ a MŠ Vřesovice, p. o.: schválena ZO dne 11. 4. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2014
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. u obce Vřesovice: ze dne 17. 10. 2014
- Zápis z kontroly účetnictví Základní školy Vřesovice, p. o.: ze dne 17. 12. 2014
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 28. 5. 2014
- Zápis finančního výboru z finančních kontrol obce Vřesovice: ze dne 2. 6. a 9. 10. 2014
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 2., 11. 4., 30. 5., 27. 6., 25. 7., 18. 8., 11. 9., 3. 10. a 9. 10. 2014
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 11., 13. 11. a 4. 12. 2014
- Závěrečný účet: za rok 2013 schválen ZO dne 11. 4. 2014 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 27. 3. do 11. 4. 2014.

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

- 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 směnňou, 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 ručitélského závazku a smlouvu o přístoupení 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 Vřesovice za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vřesovice 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. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

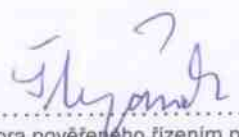
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,09 %

Vřesovice, 16. 2. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
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 Vřesovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vřesovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 2. 2015.

Josef Fica

.....
podpis


Obec
Vřesovice
okres Prostějov

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vřesovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly