

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/26833/2015/OKŘ-K/7711

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 84353/2015

Počet stran: 5

Přílohy: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2015

IČ 00636100

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 4. 12. 2015 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 Chromeč za rok 2015 dne 20. 10. 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Chromeč

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 4. 12. 2015

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Mgr. Alena Vykonalová

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:

Jan Kamlar - místostarosta

Kamila Stejskalová - účetní

Předmět přezkoumání:

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,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s., č. 62 - 75 za měsíc květen 2015 (ZBÚ)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky (kanalizace a ČOV) k 30. 11. 2015
- Bankovní výpisy č. 19 - 27 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 08 - 11/2015
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky (rekonstrukce chodníků) k 30. 11. 2015
- Faktury došlé ev. č. 200062, 200085 a 200087 - 200099 včetně Záznamů o likvidaci, uhrazené bezhotovostně v měsíci květnu 2015
- Hlavní kniha účetnictví (za SU a AU) sestavená k období 10/2015

- Návrh Závěrečného účtu Obce Chromeč za rok 2014 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014, zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, a to od 12. 3. 2015 do 27. 3. 2015
- Návrh rozpočtu obce na rok 2015 zveřejněný na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, a to od 12. 12. 2014 do 27. 12. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdová agenda za období leden - říjen 2015
- Pokladní doklady č. 4000386 - 4000473 za období 07/2015
- Pokladní kniha (deník) za období 07/2015
- Příloha sestavená ke dni 30. 9. 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3 a 5 - 7/2015
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2019 (dle paragrafů)
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 10. 2015
- Schválený rozpočet obce na rok 2015 zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 2. 7. 2015 mezi Olomouckým krajem a obcí Chromeč ve výši 5 000 Kč (max. 40 %) na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH, na pořízení zejména osobních ochranných prostředků, rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 9. 7. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 008) + vyúčtování
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřena dne 31. 8. 2015 mezi obcí Chromeč (pronajímatel) a E. H. (nájemce) na pronájem místnosti v objektu č. p. 71. Záměr zveřejněn od 30. 12. 2014 do 14. 1. 2015. Schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 7. 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 23. 11. 2015 mezi Mgr. J. H. (prodávající) a obcí Chromeč (kupující) na pozemky p. č. 620/11 o výměře 651 m² a p. č. 620/12 o výměře 574 m² v k. ú. Chromeč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009140871 uzavřena dne 21. 8. 2014 s Komerční bankou, a.s. na úvěr ve výši 2 000 000 Kč za účelem spolufinancování akce "Rekonstrukce chodníků v obci Chromeč - silnice III/0444". Splatnost úvěru do 31. 7. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99002458507 uzavřena dne 14. 12. 2011 s Komerční bankou, a.s. na úvěr ve výši 20 000 000 Kč za účelem spolufinancování Projektu "Chromeč - kanalizace a ČOV". Splatnost úvěru do 30. 11. 2031
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě uzavřena dne 8. 6. 2015 mezi Bludovskou a.s. se sídlem Bludov (oprávněný) a obcí Chromeč (povinná) na pozemky s umístěním vodovodní přípojky. Schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ) za období 08 - 11/2015
- Účetní doklady č. 100311 - 100365 a č. 900018 k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., č. 62 - 75 za měsíc květen 2015 (ZBÚ)

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Obce Chromeč sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2014, schválena na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 27. 3. 2015; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Chromeč ke dni 31. 12. 2014 odeslaný do systému CSÚIS dne 8. 7. 2015
- Účetnictví ostatní: Plán účetních odpisů za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2015
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola Chromeč sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2014, schválena na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 27. 3. 2015
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Chromeč sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2014, schválena na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 27. 3. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 10. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 10. 2015
- Výsledek hospodaření za rok 2014 zřízené PO Mateřská škola Chromeč schválený zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2015
- Výsledek hospodaření za rok 2014 zřízené PO Základní škola Chromeč schválený zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis č. 4/2015 z kontroly hospodaření Základní školy Chromeč za rok 2014 provedené dne 3. 3. 2015 finančním výborem
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis č. 5/2015 z kontroly hospodaření Mateřské školy Chromeč za rok 2014 provedené dne 5. 3. 2015 finančním výborem
- Zápisy z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 23. 2. 2015 - 25. 11. 2015 (7 zápisů)
- Zápisy z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 5. 2. 2015 a 14. 10. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 29. 12. 2014, 20. 2. 2015, 27. 3. 2015, 5. 6. 2015, 31. 7. 2015, 7. 9. 2015 a 13. 11. 2015
- Závěrečný účet Obce Chromeč za rok 2014 schválený bez výhrad včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 27. 3. 2015

B. Výsledek dílčího přezkoumání

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

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Chromeč dne 4. 12. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

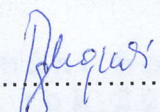
Mgr. Alena Vykonalová

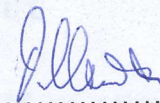
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

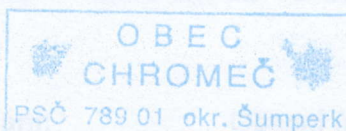
.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(28)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chromeč byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel místostarosta obce dne 4. 12. 2015.



Jan Kamlar

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Chromeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly