

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60952/2015/OKŘ-K/881

Č.j.: KUOK 939/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 10

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2015,

IČ 00302970

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 12. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 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 Malá Morava za rok 2015 dne 21. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Malá Morava

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Dana Weingartová
Mgr. Alena Vykonalová

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:

Antonín Marinov - starosta
Simona Pospíchalová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis ČNB č. 31 k 31. 12. 2015 (SU 231 AU 0041)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 118 ze dne 15. 7. 2015 - poskytnutí dotace Spolku chatařů Vysoká u Malé Moravy
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s., č. 16 - 18 za měsíc prosinec 2015 (sociální fond)
- Bankovní výpisy ČNB č. 29 - 31 za měsíc prosinec 2015

- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 126 ze dne 30. 7. 2015 - poskytnutí dotace Sportovnímu klubu Vysoký Potok
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 220 k 31. 12. 2015 (SU 231 AU 0040) ZBÚ
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s., č. 1 - 63 za období leden - září 2015 (FRB)
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s., č. 203 - 220 za měsíc prosinec 2015 (ZBÚ)
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s., č. 184 - 202 za měsíc listopad 2015 (ZBÚ)
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 - 28 za období leden - listopad 2015
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s., č. 18 k 31. 12. 2015 (SU 236 AU 0100) - Sociální fond, Komerční banky, a.s., č. 87 k 31. 12. 2015 (SU 236 AU 0120) - FRB
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s., č. 1 - 15 za období leden - listopad 2015 (sociální fond)
- Darovací smlouva ze dne 4. 3. 2015 uzavřena s Olomouckým krajem (dárce) na darování pozemku par. č. 901/1 - ostatní plocha o výměře 1943 m²
- Darovací smlouva ze dne 17. 12. 2015 uzavřena s Městem Hanušovice (dárce) na darování hudebního nástroje Klavír zn. Frostel v hodnotě 7 400 Kč
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 12. 6. 2015 mezi Obcí Malá Morava a N. K. - pracovní úkol: pomocné práce při otevření muzea
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 7. 8. 2015 mezi Obcí Malá Morava a M. Š. - pracovní úkol: zabezpečení chodu Malomoravských slavností, pořadatelská služba, úklid a další pomocné práce
- Dokumentace k veřejným zakázkám: "Zateplení KD Malá Morava" - Výzva k podání nabídky na zakázku obce, Jmenování členů komise pro hodnocení nabídek ze dne 18. 12. 2014, Protokol o otevírání obálek a Protokol o hodnocení předložených nabídek ze dne 14. 1. 2015, Prezenční listina členů komise, Prohlášení člena komise o nestrannosti a mlčenlivosti, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 1. 2015, Smlouva o dílo č. 09012015/1 ze dne 21. 1. 2015
- Faktury došlé ev. č. 91 a 380 - 418 včetně Průvodek (likvidačních lístků), bezhotovostně uhrazené ze ZBÚ v měsíci prosinci 2015
- Faktury vydané č. 73/2015 - 95/2015 za období listopad až prosinec 2015
- Faktury došlé ev. č. 339 - 379 včetně Průvodek (likvidačních lístků), bezhotovostně uhrazené ze ZBÚ v měsíci listopadu 2015
- Hlavní kniha účetnictví sestavena ke dni 31. 12. 2015
- Hlavní kniha účetnictví sestavena ke dni 30. 11. 2015
- Hospodářský výsledek za rok 2014 Mateřské školy Malá Morava, příspěvková organizace ve výši 8 960, 56 Kč
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015, Plán inventur na rok 2015 ze dne 7. 12. 2015, Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek Obce Malá Morava za rok 2015 ze dne 7. 12. 2015, Jmenování inventarizačních komisí ze dne 7. 12. 2015, Prezenční listina a potvrzení o proškolení osob, které se budou podílet na přímém provedení řádné inventarizace majetku a závazků Obce Malá Morava k 31. 12. 2015 ze dne 16. 12. 2015, Zpráva ze dne 25. 1. 2016 o výsledku inventarizace majetku Obce Malá Morava ke dni 31. 12. 2015
- Kniha odeslaných faktur k 31. 12. 2015
- Návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své

- úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup a to od 10. 2. 2014 do 6. 3. 2014, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdová agenda za období leden - listopad 2015
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdová agenda za měsíc prosinec 2015
 - Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní směrnice č. 1/2013 Sociální fond zaměstnanců a zastupitelů uvolněných pro výkon veřejné funkce, Obce Malá Morava, účinná od 1. 4. 2013
 - Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: agenda sociálního fondu za měsíc prosinec 2015
 - Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní směrnice č. 1/2008 Pravidla pro tvorbu a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení Obce Malá Morava, účinná od 1. 1. 2009
 - Pokladní doklady č. 831 - 904 za měsíc prosinec 2015
 - Pokladní doklady č. 398 - 463 za měsíc červen 2015
 - Pokladní kniha (deník) za měsíc prosinec 2015
 - Pokladní kniha (deník) za období květen - listopad 2015
 - Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016 schválená na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17. 12. 2015
 - Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015 schválená na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 12. 2014
 - Programy a pravidla pro poskytování příspěvků z rozpočtu Obce Malá Morava: Program podpory kultury, vzdělávání, sportu, tělovýchovy, turistického ruchu a sociálních služeb, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2015, zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádostí a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění, a to od 13. 3. 2015 do 30. 6. 2015
 - Příloha sestavena ke dni 31. 12. 2015
 - Příloha sestavena ke dni 30. 11. 2015
 - Rozpočtová opatření č. 1 - 3
 - Rozpočtové opatření č. 4
 - Rozpočtový výhled sestavený na léta 2015 - 2018
 - Rozvaha sestavena ke dni 30. 11. 2015
 - Rozvaha sestavena ke dni 31. 12. 2015
 - Schválený rozpočet pro rok 2015 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 3. 2015
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí jednorázového příspěvku (na akci) ve výši 10 000 Kč uzavřená dne 14. 7. 2015 se Spolkem chatařů Vysoká u Malé Moravy; Žádost o poskytnutí provozního příspěvku na projekt (akci) z rozpočtu Obce Malá Morava ze dne 8. 2. 2015 (žadatel Spolek chatařů Vysoká u Malé Moravy)
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování poskytnutého jednorázového příspěvku (na akci) Spolku chatařů Vysoká u Malé Moravy - Závěrečná zpráva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Obce Malá Morava ze dne 1. 12. 2015, kopie dokladů k doložení výdajů jednotlivých akcí hrazených z dotace

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování poskytnuté dotace na činnost Sportovního klubu Vysoký Potok ze dne 21. 12. 2015 - Závěrečná zpráva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Obce Malá Morava, čestné prohlášení, doklady k výdajům hrazeným z dotace
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na činnost ve výši 5 000 Kč uzavřená dne 29. 7. 2015 se Sportovním klubem Vysoký Potok; Žádost o poskytnutí provozního příspěvku na činnost z rozpočtu Obce Malá Morava ze dne 25. 2. 2015 (žadatel Sportovní klub Vysoký Potok)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SUA-VN-72/2015 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 uzavřená mezi Úřadem práce ČR a Obcí Malá Morava dne 28. 4. 2015 (příspěvek za účelem vytvoření pracovní příležitosti - dělník čištění obce, 8 pracovních míst, na dobu od 1. 5. 2015 do 31. 10. 2015); Dodatek č. 1 k dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SUA-VN-72/2015 ze dne 28. 4. 2015 uzavřený mezi Úřadem práce ČR a Obcí Malá Morava dne 23. 10. 2015 (úprava dohody: mj. prodloužení doby vytvoření pracovní příležitosti, a to od 1. 11. 2015 do 30. 4. 2016, vytvoření pracovní příležitosti - dělník, 2 pracovní místa, změna poměru mezi příspěvky ESF a SR)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč uzavřená mezi Olomouckým krajem a Obcí Malá Morava (příjemce) dne 29. 6. 2015 na částečnou úhradu nákladů na Malomoravské slavnosti - 5. ročník (pouze na pronájem zařízení potřebného k realizaci projektu a na úhradu části nákladů za vystoupení účinkujících); Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 20. 7. 2015 k poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč; Vyúčtování účelové neinvestiční dotace na Malomoravské slavnosti - 5. ročník (ÚZ 00 212) ze dne 30. 10. 2015; Závěrečná zpráva, příloha č. 1 ke smlouvě - Finanční vyúčtování příspěvku, čestné prohlášení, fotodokumentace, kopie účetních dokladů, bankovních výpisů a faktur
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2015 č. 2015/01649/OSR/DSM ve výši 296 000 Kč na realizaci projektu "Oprava povrchů komunikací v obci Malá Morava", uzavřená dne 27. 7. 2015; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 3. 8. 2015 k poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 296 000 Kč; Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 1. 2016; Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2015; Finanční vyúčtování dotace z Programu obnovy venkova 2015 (příloha č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace), čestné prohlášení, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 6. 8. 2015, kopie účetních dokladů, bankovních výpisů a faktur
- Smlouvy nájemní: Smlouva pachtovní - pacht pozemku ze dne 12. 11. 2015 uzavřena s D. B. (pachtýř) na pozemek parc. č. 2196 - ostatní plocha, ost. komunikace o výměře 352 m², pozemek parc. č. 2198 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 58 m², pozemek parc. č. 2311 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 370 m², část pozemku parc. č. 2195 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 1120 m² k dočasnému užívání a používání k zemědělským účelům
- Smlouva nájemní č. 102 N 15/63 ze dne 1. 8. 2015 uzavřena s Česká republika - Státní pozemkový úřad (pronajímatel) na pronájem pozemků parc. č. 705 - trvalý travní porost o výměře 935 m², parc. č. 127/4 - trvalý travní porost o výměře 84 m², parc. č. 127/5 - trvalý travní porost o výměře 699 m², parc. č. 1777/5 - ostatní plocha o výměře 1572 m² a parc. č. 562/1 - ostatní komunikace o výměře 435 m² za stanovené roční nájemné ve výši 3 725 Kč

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 30. 7. 2015 uzavřena s R. H. (kupující) na prodej pozemku parc. č. 203 - trvalý travní porost o výměře 1999 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši 14 220 Kč
- Smlouva o přijetí úvěru č. 7217469 od ČSOB Leasing, a.s. ze dne 27. 12. 2012 ve výši 553 310 Kč na pořízení Traktoru ZETOR PROXIMA 100 (splatnost 27. 12. 2015)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva číslo: 01/2015 o půjčce z účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení uzavřená dne 14. 5. 2015 mezi Obcí Malá Morava (věřitel) a J. K. (dlužník) na obnovu fasády domu staršího 15 let včetně oplechování a výměnu oken, vstupních dveří a garážových vrat domu staršího 10 let
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva ze dne 20. 7. 2015 o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8014264/1 uzavřena s ČEZ Distribuce, a.s., zastoupená na základě plné moci společností ELMONT LIPOVÁ s.r.o., (obec povinná) na pozemek parc. č. 1617/3 v k.ú. Malá Morava za sjednanou náhradu ve výši 1 210 Kč včetně DPH
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 29 - 31 za měsíc prosinec 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., č. 203 - 220 za měsíc prosinec 2015 (ZBÚ)
- Účetní doklady k pokladním dokladům č. 831 - 904 za měsíc prosinec 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., č. 16 - 18 za měsíc prosinec 2015 (sociální fond)
- Účetní doklady č. 700027 a 700028 ze dne 16. 11. 2015 k bankovnímu výpisu ČNB č. 27 ze dne 16. 11. 2015 - příjem investičních dotací od SFŽP ČR a MŽP ČR (podpora v rámci programu OPŽP)
- Účetní doklad č. 431 ze dne 17. 6. 2015 - repasované čerpadlo - vodovody v hodnotě 8 135,91 Kč
- Účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., č. 1 - 15 za období leden - listopad 2015 (sociální fond)
- Účetní doklad č. 200970 ze dne 30. 7. 2015 - poskytnutí dotace Sportovnímu klubu Vysoký Potok
- Účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., č. 184 - 202 za měsíc listopad 2015 (ZBÚ)
- Účetní doklad č. 200925 ze dne 15. 7. 2015 - poskytnutí dotace Spolku chatařů Vysoká u Malé Moravy
- Účetní doklady k pokladním dokladům č. 398 - 463 za měsíc červen 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., č. 1 - 63 za období leden - září 2015 (FRB)
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 1 - 28 za období leden - listopad 2015
- Účetnictví ostatní: Schválení účetní závěrky obce Malá Morava sestavené ke dni 31. 12. 2014, na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 6. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky obce Malá Morava za rok 2014 ze dne 11. 6. 2015
- Účetnictví ostatní: Odpisový plán majetku obce na rok 2015 schválený na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 3. 2015
- Účetnictví ostatní: Protokol ze dne 17. 6. 2015 o Zařazení dlouhodobého majetku - zařazení na účet 028 - Repasované čerpadlo - vodovody v hodnotě 8 135,91 Kč, Evidenční karta majetku inv. č. 539

- Účetnictví ostatní: Protokol ze dne 3. 7. 2015 Technického zhodnocení dlouhodobého majetku - zařazení na 021 0200 - Zateplení KD Malá Morava
- Účetnictví ostatní: Schválení účetní závěrky Mateřské školy Malá Morava, příspěvková organizace sestavené ke dni 31. 12. 2014, na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 6. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky Mateřské školy Malá Morava za rok 2014 ze dne 11. 6. 2015
- Účetnictví ostatní: Tisk účetních dokladů k 30. 11. 2015 - pohyby na účtu 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky, 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji
- Účetnictví ostatní: Protokol ze dne 17. 12. 2015 o Zařazení dlouhodobého majetku - zařazení darovaného Klavíru zn. FROSTEL na majetkový účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, Evidenční karta majetku - Klavír zn. FROSTEL
- Účetnictví ostatní: Evidenční karta DHM, inventární číslo 3 - Kulturní dům Malá Morava
- Účtový rozvrh pro rok 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 2/2015 - Pravidla pro tvorbu a čerpání fondu obnovy vodohospodářského majetku, schválená ZO dne 17. 12. 2015, účinná od 1. 1. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 3/2015 - Hospodaření a správa v nájemních bytech, schválená ZO dne 17. 12. 2015, účinná od 1. 1. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 4/2015 - Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, schválená starostou obce dne 17. 12. 2015, účinná od 17. 12. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 1/2015 - Směrnice o aplikaci reálné hodnoty, schválená starostou obce dne 2. 1. 2015, účinná od 2. 1. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 30. 11. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 11. 3. 2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Malá Morava
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 19. 11. 2015 o výsledku kontroly provedené v Mateřské škole Malá Morava, příspěvková organizace
- Zápis ze dne 20. 1. 2015 z veřejnosprávní kontroly provedené u Obce Malá Morava
- Záписы z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 20. 1., 20. 7., 9. 11. a 19. 11. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 17. 12. 2015
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 18. 12. 2014, 12. 3., 11. 6., 10. 9. a 5. 11. 2015
- Záписы z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 8. 7. a 2. 12. 2015
- Závěrečný účet za rok 2014 zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup a to od 11. 5. 2015 do 11. 6. 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2015 a to bez výhrad

- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr obce pronajmout - propachtovat pozemek parc. č. 2196 - ostatní plocha, ost. komunikace o výměře 352 m², pozemek parc. č. 2198 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 58 m², pozemek parc. č. 2311 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 370 m², část pozemku parc. č. 2195 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 1120 m²
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr prodat pozemek parc. č. 203 - trvalý travní porost o výměře 1999 m²

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Malá Morava:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- neuzavřela směnnou smlouvu a 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 ručitelského 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 Malá Morava 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 Malá Morava za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Malá Morava 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	15,58 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,21 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Malá Morava, 2. 5. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(28)

Dana Weingartová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Alena Vykonalová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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

Já, níže podepsaný starosta obce Malá Morava 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 Malá Morava obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 2. 5. 2016.

Antonín Marinov

Obec Malá Morava
Vysoký Potok 2, 788 33 Hanušovice
iČ: 00302970 DIČ: CZ00302970
Tel.: 583 240 161 Fax.: 583 240 104



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Malá Morava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly