

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK 66014/2017/OK/7331

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KÚOK 73949/2017

Počet stran: 6		Čís. dopor.
OBECNÍ ÚŘAD MALÁ MORAVA PODATELNA		
Došlo:	8 - 11 - 2017	Zpracovatel M-111
Č. j.: OUM	1267/2017	Úkl. znak 112.3
Příloha:		Vlo

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2017 IČ 00302970

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 30. 10. 2017 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 2017 dne 27. 9. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Malá Morava

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 30. 10. 2017

Dílčí přezkoumání 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.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Antonín Marinov - starosta

Simona Pospíchalová - 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,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- 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 Malá Morava za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 09/2017
- Bankovní výpisy: č. 13 - 18 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 07 - 09/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (Fond vodohosp.) k 30. 9. 2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (FRB , SU 236 AU 0120) k 30. 9. 2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (SF, SU 231 AU 0100) k 30. 9. 2017
- Darovací smlouva: uzavřena dne 1. 8. 2017 mezi manželi T. a J. V. (dárce) a obcí Malá Morava (obdarovaný) na finanční dar ve výši 10 000 Kč na akci "Malomoravské slavnosti 2017"

- Darovací smlouva: uzavřena dne 15. 3. 2017 mezi obcí Malá Morava (dárce) a A. T. (obdarovaný) na finanční dar ve výši 6 000 Kč poskytnutý v souladu s vnitřní směrnicí obce č. 02/2011 o poskytování příspěvku na dítě za účelem podpory výchovy dítěte
- Darovací smlouva: uzavřena dne 5. 4. 2017 mezi obcí Malá Morava (dárce) a P. Ch. (obdarovaný) na finanční dar ve výši 1 000 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017
- Dohoda o provedení práce: uzavřena mezi obcí Malá Morava a D. P. dne 11. 8. 2017, na zabezpečení chodu Malomoravských slavností, pořadatelská služba, úklid a další pomocné práce
- Evidence majetku: evidenční karta majetku: Škoda Yeti Outdoor (inventurní číslo 487)
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 09/2017
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 09/2017
- Kniha došlých faktur: č. 100001 - 100244 za období 01 - 09/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 04 - 06/2017
- 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 (účinnost od 1. 4. 2013) včetně přílohy č. 1 - Zásady pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců obce Malá Morava
- Pokladní doklady: obce za období 09/2017
- Pokladní kniha (deník): obce za období 09/2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 8. 12. 2016
- Programy: a pravidla pro poskytování příspěvků z rozpočtu Obce Malá Morava: Program podpory kultury, vzdělávání, sportu, tělovýchovy, turistického ruchu a sociálních služeb, 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 4. 1. 2017 do 30. 6. 2017
- Příloha: sestavená za období 09/2017
- Rozpočtová opatření: č. 100001/2017 - 100008/2017 schválená starostou obce do 30. 9. 2017; č. 200001/2017 - 200002/2017 schválená zastupitelstvem obce do 30. 9. 2017, schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Rozpočtový výhled: obce na období 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2014, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 3. 2017
- Rozvaha: sestavená za období 09/2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017, návrh rozpočtu obce na rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 10. 2. 2017 do 11. 3. 2017, schválený rozpočet obce na rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 3. 2017
- Schválený rozpočet: sociálního fondu obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na činnost ve výši 30 000 Kč (na částečné pokrytí provozních nákladů v roce 2017 - oprava kabin u rozhodčích, nákup cen do pořádaných turnajů, náklady na pohonné hmoty, opravy a údržba sportoviště, kancelářské potřeby a režijní materiál) uzavřena dne 3. 4. 2017 s TJ Sokol Malá Morava, z. s. Žádost o poskytnutí provozního

příspěvku na činnost v roce 2017 z rozpočtu obce ze dne 15. 2. 2017, účetní doklad č. 200366 ze dne 6. 4. 2017 (převod dotace příjemci)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: uzavřena dne 21. 6. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Malá Morava (příjemce) ve výši 40 000 Kč (max. 50 %) na částečnou úhradu výdajů akce "Malomoravské slavnosti 2017" na pronájmy, technické zabezpečení, dopravu a honoráře. Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 3. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 555)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva uzavřena dne 17. 2. 2017 mezi obcí Malá Morava a M. M. Předmětem smlouvy je směna pozemků v k. ú. Zlatý Potok. Záměr zveřejněn od 4. 8. 2016 do 5. 9. 2016. Schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 24. 4. 2017 mezi obcí Malá Morava (prodávající) a L. H. (kupující). Předmětem smlouvy je prodej pozemků p. č. st. 224 o výměře 173 m² a p. č. 2265 o výměře 324 m², vše v k. ú. Podlesí-město. Záměr zveřejněn od 4. 8. 2016 do 5. 9. 2016. Schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8010910/003 uzavřena dne 10. 1. 2017 mezi obcí Malá Morava (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín, zastoupená společností EMONTAS, s.r.o. se sídlem Olomouc (oprávněná) na části pozemků dotčených umístěním distribuční soustavy - zemního kabelového vedení NN.
- Smlouvy ostatní: smlouva pachtovní uzavřena dne 29. 6. 2017 mezi obcí Malá Morava (propachtovatel) a M. P. (pachtýř). Předmětem smlouvy je přenechat pachtýři pozemky p. č. 174 o výměře 496 m² a p. č. 2171 o výměře 529 m² vše v k. ú. Podlesí-město. Záměr zveřejněn od 19. 1. 2017 do 10. 2. 2017
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce za období 09/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 09/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 07 - 09/2017
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mateřské školy Malá Morava, p. o. sestavená k 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Malá Morava, p. o. za rok 2016 ze dne 25. 5. 2017
- Účetnictví ostatní: sestavy: Ostrý účetní odpis (pouze odepisované) - 9/2017 (dle SU/AU oprávek) a skupiny: DHM a DNM
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 25. 5. 2017
- Účetnictví ostatní: Protokoly ze dne 11. 10. 2017 o úspěšném odeslání výkazů (FIN 2-12 M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha) za období 09/2017 do CSÚIS
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 1/2017 - Evidence, účtování majetku (schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017)
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 2/2017 - Pravidla pro tvorbu a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení Obce Malá Morava" (schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2017)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 09/2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 02/2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 09/2017

- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření ze dne 28. 4. 2017 provedené u Mateřské školy Malá Morava. Kontrolované období od 1. 1. 2016 do 31. 3. 2017.
- Záписy: z kontrol kontrolního výboru ze dne 2. 5. 2017 a 6. 9. 2017
- Záписy: z jednání finančního výboru ze dne 30. 6. 2017 a 4. 10. 2017
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 3. 2017, 25. 5. 2017 a 24. 8. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 25. 5. 2017, návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 3. 5. 2017 do 26. 5. 2017, schválený závěrečný účet obce za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 8. 6. 2017

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2017 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 2016 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.

Malá Morava dne 30. 10. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje **KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(38)**

Ing. Pavlína Vejrostová

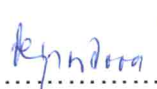
.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

.....

kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Malá Morava byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 30. 10. 2017.

Antonín Marinov

.....

.....
podpis


Obec Malá Morava
Vysoký Potok 2, 788 33 Hanušovice
IČ: 00302970 DIČ: CZ00302970
Tel.: 583 240 161 Fax.: 583 240 104
1

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Malá Morava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly