

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/37862/2015/OKŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 14910/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2015,

IČ 00301701

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 11. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 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 Partutovice za rok 2015 dne 24. 9. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. 3. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Partutovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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. Jaroslav Šindler - starosta

Petra Kandlerová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů hlavní činnosti za období září - říjen 2015 k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., č. 9 - 10
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období září - říjen 2015 k hospodářské činnosti k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., č. 9 - č. 10
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů v období leden - říjen 2015 k bankovním výpisům vedeným u ČNB, č. 1 - 32

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období září - říjen 2015 k hospodářské činnosti k bankovním výpisům vedeným u ČS, a.s., č. 018 - č. 021
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů hlavní činnosti za období prosinec 2015 k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., č. 12
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 11. 2. 2015, obec (dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 11. 2. 2015, obec (dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 11. 2. 2015, obec (dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: s účetní obce ze dne 30. 11. 2010, s knihovnicí obce ze dne 1. 11. 2013
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku a stavební práce na úpravě obecního bytu č. p. 96, Usnesení ZO ze dne 7. 5. 2015, Výzva k podání cenové nabídky provedena osobně starostou obce - osloveny dvě firmy, doručeny dvě nabídky, Objednávka na zhotovení díla ze dne 13. 8. 2015, Faktura č. 262015 ze dne 23. 9. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku traktorové sekačky Startjet Exclusive 4x4 NJ 102 - 23 včetně příslušenství, Výzva k podání cenové nabídky ze dne 21. 5. 2015 (zasláno e-mailem), Usnesení ZO ze dne 7. 5. 2015, 3 nabídky, Faktura č. 15129 ze dne 27. 5. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace za rok 2015 ze dne 10. 12. 2015, Plán inventarizace pro rok 2015 včetně jmenování členů inventarizační komise ze dne 10. 12. 2015, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015 včetně inventurních soupisů ze dne 20. 1. 2016
- Kniha došlých faktur: za období leden - říjen 2015, poř. č. 1 - 185
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - říjen 2015, poř. č. 1/2015 - 32/2015
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis z kontroly FV nahrazující interní audit dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 19. 10. 2015
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2015
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září - říjen 2015, č. 672 - č. 763
- Pokladní kniha (deník): za období leden - říjen 2015, č. 1 - č. 763
- Příloha rozvahy: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 10/2015 ze dne 6. 11. 2015, č. 11/2015 ze dne 10. 12. 2015 (obě schválené starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 20. 2. 2015, č. 2/2015 ze dne 23. 3. 2015, č. 3/2015 ze dne 8. 4. 2015, č. 4/2015 ze dne 11. 5. 2015, č. 5/2015 ze dne 9. 6. 2015, č. 6/2015 ze dne 7. 7. 2015, č. 7/2015 ze dne 6. 8. 2015, č. 8/2015 ze dne 4. 9. 2015, č. 9/2015 ze dne 7. 10. 2015 (všechna provedená starostou obce)
- Rozpočtový výhled: na období let 2013 - 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2012
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2015

- Schválený rozpočet: obce na rok 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2014
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace ze dne 29. 10. 2015, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2015 o neposkytnutí individuální dotace, Žádost o poskytnutí dotace - sdělení ze dne 22. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 14229063 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 2. 12. 2014, Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace na projekt "Energetické úspory budovy ZŠ v Partutovicích" ze dne 26. 11. 2014, Žádost o platbu ze dne 1. 9. 2015, Kontrola plnění všech podmínek dotace, způsobilosti výdajů dle výše uvedeného dohody přísluší poskytovateli
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 7. 2015, na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti jednotek SDH, na pořízení zejména prostředků pro záchranu a evakuaci - žebříku ve výši 8 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 6. 8. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 8 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí, Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy ze dne 23. 10. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na částečnou úhradu nákladů na hospodaření v lesích na území Olomouckého kraje, uzavřená s Olomouckým krajem dne 5. 11. 2015, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 11. 2015, Opis účetních dat zaúčtovaných pod ÚZ 00550 za období 2015, přijaté faktury a účetní doklady související s přijatou dotací
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor a úhradě služeb spojených s jejich užíváním uzavřená dne 19. 2. 2015, obec (nájemce)
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k Nájemní smlouvě k bytu ze dne 4. 10. 2014, uzavřený dne 18. 9. 2015, obec (pronajímatel)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8007943/VB/2 ze dne 11. 2. 2015, obec (povinná)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8008990/VB 1 ze dne 22. 12. 2015, obec (povinná)
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období prosinec 2015 k hospodářské činnosti k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., č. 12
- Účetní závěrka obce: za rok 2014, schválená ZO dne 7. 5. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 7. 5. 2015
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní školy a Mateřské školy Partutovice za rok 2014, schválená ZO dne 7. 5. 2014, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 7. 5. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2011 Odpisový plán obce Partutovice ze dne 30. 11. 2011 s platností od 1. 12. 2011, Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků ze dne 30. 11. 2011 s účinností od 1. 12. 2011, Organizační řád obce, Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 9. 11. 2010, Směrnice o poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách s účinností od 4. 12. 2008, Směrnice pro časové rozlišování s platností od 1. 11. 2010, Směrnice o provádění pokladních operací s účinností dne 4. 12. 2008, Jednací řád Zastupitelstva obce Partutovice, Směrnice pro vedení účetnictví s účinností od 1. 11. 2013, Směrnice pro schvalování účetní závěrky ze dne 30. 12. 2013, Směrnice č. 3/2013 k aplikaci

reálné hodnoty majetku určeného k prodeji s účinností dne 1. 11. 2013, Směrnice č. 2/2013 o dlouhodobém majetku s účinností od 1. 11. 2013

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly v Základní škole Partutovice, příspěvkové organizace ze dne 19. 10. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z FV ze dne 9. 2. 2015, 4. 5. 2015, 19. 10. 2015, Zápis ze zasedání KV ze dne 16. 2. 2015, 21. 10. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 2. 2015, 7. 5. 2015, 18. 6. 2015, 17. 9. 2015
- Závěrečný účet: obce za rok 2014, schválený ZO dne 7. 5. 2014
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Partutovicích, organizační složky obce ze dne 1. 8. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Partutovice, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009

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

- 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 úvěru, půjčky,
- neuzavřela kupní, směnnou 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 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.).

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Partutovice 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	7,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Partutovice, 1. 3. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

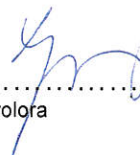
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
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.

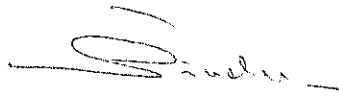
Já, níže podepsaný starosta obce Partutovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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 Partutovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 1. 3. 2016.

Obec Partutovice
Partutovice 61, 753 01 - IČO: 00301701
OLOMOUCKÝ KRAJ

Ing. Jaroslav Šindler
.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Partutovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly