

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41924/2017/OK/7710

Č.j.: KUOK 34254/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tučín za rok 2017,

IČ 00636631

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 4. 2018.

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 Tučín za rok 2017 dne 30. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

obecní úřad Tučín

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák
Ing. Marie Buďová

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:

Jiří Řezníček - starosta
Alena Dlouhá - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tučín za rok 2017

- **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 územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 Tučín za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. ú. d. 100546 - 100612 k výpisům k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 12/2017, včetně přijatých a vydaných faktur uhrazených v období
- Bankovní výpis: č. ú. d. 100330 - 100375 k výpisům k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období 8/2017, včetně přijatých a vydaných faktur uhrazených v období, na účtu veden základní běžný účet

- Bankovní výpis: č. 27 - 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 12/2017 včetně Opisu položek a účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 12 - 15 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 7/2017 včetně Opisu položek a účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 6. 11. 2017 (obec dárce)
- Dohody o provedení práce: 2x Dohoda o provedení práce na zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům pro volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konané dne 20. a 21. října 2017 včetně kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, uzavřena dne 2. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na realizaci akce "Tučín 17 - Spolkový dům tradic a řemesel hygienické zařízení", Výzva k podání nabídky ze dne 12. 6. 2017, Jmenování hodnotící komise pro veřejnou zakázku ze dne 10. 7. 2017, Čestné prohlášení členů komise ze dne 10. 7. 2017, Seznam podaných nabídek ze dne 10. 7. 2017, Zpráva hodnotící komise z výběrového řízení veřejné zakázky na akci "Tučín 17 - spolkový dům tradic a řemesel hygienických zařízení" ze dne 10. 7. 2017, Rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 7. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2011 Inventarizace majetku a závazků, Plán inventur pro rok 2017 ze dne 28. 12. 2017, Příkaz starosty k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 ze dne 28. 12. 2017 včetně jmenování inventarizační komise, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2017 včetně prezenční listiny, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2017 ze dne 26. 1. 2018
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2017, poř. č. 20170001 - 20170135
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2017, poř. č. 20170001 - 20170032
- Kontrolní výbor zastupitelstva obce: ze dne 25. 10. 2017, 29. 11. 2017, 28. 12. 2017
- Kontrolní výbor zastupitelstva obce: Protokol o výsledku kontroly ze dne 9. 1. 2017, 22. 2. 2017, 3. 4. 2017, 22. 5. 2017, 3. 7. 2017, 30. 8. 2017
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 12. 2017 - 28. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2017
- Pokladní doklad: za období 8/2017, č. 17000409 - 17000455
- Pokladní doklad: za období 12/2017, č. 17000638 - 17000676
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 16 schváleno starostou obce dne 17. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 11. 10. 2017; č. 17 schváleno starostou obce dne 3. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 2. 11. 2017; č. 18 schváleno starostou obce dne 9. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 2. 11. 2017; č. 19 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 2. 11. 2017; č. 20 schváleno starostou obce dne 6. 11. 2017, zveřejněno

na úřední desce obce dne 5. 12. 2017; č. 21 schváleno starostou obce dne 29. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 5. 12. 2017; č. 22 schváleno starostou obce dne 29. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 5. 12. 2017; č. 23 schváleno starostou obce dne 6. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 5. 1. 2017; č. 24 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 15. 1. 2017

- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 1. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 16. 3. 2017; č. 2 schváleno starostou obce dne 6. 2. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 16. 3. 2017; č. 3 schváleno starostou obce dne 10. 2. 2016, zveřejněno na úřední desce obce dne 16. 3. 2017; č. 4 schváleno starostou obce dne 24. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 11. 4. 2017; č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 26. 4. 2017; č. 6 schváleno starostou obce dne 24. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 4. 5. 2017; č. 7 schváleno starostou obce dne 4. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 31. 5. 2017; č. 8 schváleno zastupitelstvem obce, dne 22. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 31. 5. 2017; č. 9 schváleno starostou obce dne 16. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 11. 7. 2017; č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 18. 7. 2017; č. 11 schváleno starostou obce dne 19. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 3. 8. 2017; č. 12 schváleno starostou obce dne 24. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 16. 8. 2017; č. 13 schváleno starostou obce dne 14. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 4. 9. 2017; č. 14 schváleno starostou obce dne 21. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 4. 9. 2017; č. 15 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce obce dne 4. 9. 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2018 - 2019, zveřejněn na úřední desce obce dne 22. 3. 2017
- Rozpočtový výhled: Střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce dne 15. 1. 2018
- Rozpočtový výhled: Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období 2019 - 2021, zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 12. 2017 - 29. 12. 2017
- Rozvaha: sestavený k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, zveřejněn na úřední desce obce dne 22. 3. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce dne 15. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu "Spolkový dům historie a řemesel - hygienické zařízení" z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 ze dne 6. 12. 2017, Finanční vyúčtování dotace ze dne 6. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, Finanční vypořádání dotací na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 30. 1. 2018, vratka ve výši 10 186 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje dne 1. 2. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2017 mezi Olomouckým krajem a Obcí Tučín na částečnou úhradu výdajů na akci Hudební festival Tučinský špekáček 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na akci Hudební festival Tučinský špekáček 2017, Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy ze dne 28. 8. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01497/OSR/DSM v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 na dotační titul č. 1 - Podpora budování a obnovy infrastruktury obce - na částečnou úhradu výdajů na Spolkový dům historie a řemesel - hygienické zařízení, uzavřená dne 28. 7. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 8. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Spolkový dům historie a řemesel - hygienické zařízení (ÚZ 00 440)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor areálu koupaliště Tučín ze dne 30. 5. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouvy nájemní: Dodatek smlouvy č. 3 o nájmu nebytových prostor ze dne 29. 11. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: č. 07/01/2017 ze dne 13. 7. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-8010714/VB/2, Tučín, Grác, p.č. 480/5, NNk" uzavřená s firmou ČEZ Distribuce, a.s. dne 27. 2. 2017 (obec povinná)
- Účetní závěrka Mateřské školy Tučín, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017
- Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly účetních dokladů za období leden - září 2017 v MŠ Tučín ze dne 18. 12. 2017 (kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Zápis z provedené finanční kontroly v obci Tučín dle Kontrolního řádu za období leden - listopad 2017: ze dne 18. 12. 2017 (kontrolující subjekt: finanční výbor)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 1. 2017, 22. 2. 2017, 3. 4. 2017, 22. 5. 2017, 3. 7. 2017, 12. 7. 2017, 30. 8. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 10. 2017, 29. 11. 2017, ze dne 28. 12. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 22. 5. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 26. 4. 2017 - 22. 5. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce 31. 5. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Tučín ze dne 7. 12. 1992,

Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině ze dne 24. 8. 2000, Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině ze dne 12. 10. 2005, Dodatek č. 3 ke Zřizovací listině ze dne 14. 10. 2009

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Tučín:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tučín 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 Tučín za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tučín 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Tučín k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tučín, 11. 4. 2018

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(43)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

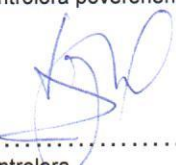
Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Buďová

.....
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 dnů ode dne 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 územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Tučín prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 Tučín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 4. 2017

Jiří Řezníček

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Tučín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly