

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele  
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57559/2015/OKŘ-K/7326  
Č.j.: KUOK 15273/2016

Počet stejnopisů: 2  
Počet stran: 7

## Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lobodice za rok 2015,

IČ 00301523

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 11. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 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 Lobodice 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 3. 3. 2016.

<b>Místo provedení přezkoumání:</b>	Obecní úřad Lobodice
<b>Přezkoumané období:</b>	1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
<b>Přezkoumání hospodaření vykonali:</b>	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Petra Krejsová Odehnalová
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.

<b>Zástupci obce:</b>	Bc. Petr Hlavinka - starosta Ing. Markéta Baďurová - účetní
-----------------------	--

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

## ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: k účtu vedenému u ČNB číslo 1 - číslo 16 včetně vnitřních účetních dokladů číslo 1/15 - číslo 36/15 za období leden - říjen 2015
- Bankovní výpis: kontrola účetních dokladů k výpisům KB, a.s. č. 158 - 173 za období prosinec 2015, č. d. 709 - 792, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období listopad - prosinec 2015, na účtu veden bytový fond
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ze dne 23. 9. 2015

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí daru na vybudování nového RD, nové bytové jednotky uzavřená s obyvateli obce dne 10. 11. 2015 (obec poskytovatel)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ze dne 29. 7. 2015
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na majetek v místní hasičské zbrojnici ze dne 31. 12. 2005, na majetek a pokladnu v místní knihovně ze dne 31. 12. 2005, za správné zaúčtování pokladních dokladů a účetních dokladů ze dne 18. 2. 2005
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu ze dne 29. 5. 2015, Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách na akci: "Starosto, chceme cvičit víc, vaše mládež z Lobodic" ze dne 29. 5. 2015, Jmenování členů a náhradníků komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 9. 6. 2015, Jmenování členů a náhradníků komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 6. 2015, Čestné prohlášení členů komise ze dne 9. 6. 2015, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 9. 6. 2015, Zpráva podle pravidel zadávacího řízení ze dne 9. 6. 2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 6. 2015, Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 9. 6. 2015, SOD ze dne 22. 7. 2015
- Faktura: kontrola faktur přijatých včetně zaúčtování za období prosinec 2015, č. d. 206 - 244
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně jmenování inventarizační komise a příloh č. 1 a 2 (soupis inventurních soupisů a soupis inventarizačních identifikátorů) ze dne 14. 12. 2015, Protokol o proškolení členů inventarizační komise dne 14. 12. 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 28. 1. 2016, Inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha odeslaných faktur: vedena na PC
- Mzdová agenda: zpracována dodavatelsky
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015, schválený ZO dne 10. 3. 2015 jako schodkový
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2015
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2015 o sociálním fondu a zásadách pro jeho používání ze dne 14. 12. 2015 s účinností od 1. 1. 2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice o sociálním fondu a zásadách pro jeho používání ze dne 8. 9. 2007
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice obce Lobodice č. 1/2009 o zřízení a použití účelového fondu pro poskytování úvěru vlastníkům rodinných domů a bytových domů schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2009 s účinností dnem 25. 6. 2009
- Pokladní doklad: za období prosinec 2015, č. 520 - 584 včetně účtování
- Pokladní doklad: za období září - říjen 2015, č. 358 - 449 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): vedena na PC
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválená na jednání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2015 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9. 12. 2014