

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/38378/2015/OKŘ-K/7445

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 961/2016

Počet stran: 7

## Zpráva

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín za rok 2015, IČ 00288012

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 12. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 2. 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 Bílovice-Lutotín za rok 2015 dne 16. 11. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 2. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bílovice-Lutotín

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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. Miroslav Hochvald - starosta

Věra Reichstädterová - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín 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 Bílovice-Lutotín za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 88 - 98 za období 8/2015 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 35 - 39 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 30 - 34 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období listopad 2015 včetně zaúčtování

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na restaurování 2 křížů - kamenného kříže s litinovým korpusem Krista a kamenného kříže"; cenová nabídka ze dne 15. 6. 2015; cenová nabídka ze dne 18. 6. 2015; cenová nabídka ze dne 22. 6. 2015
- Faktura: vystavená č. 1 - 18 za období 1/2015 - 12/2015 včetně průvodních dokladů k došlým fakturám
- Faktura: přijatá č. 229 - 260 za období 12/2015 včetně průvodních dokladů k došlým fakturám
- Faktura: přijatá č. 139 - 156 za období 8/2015 včetně průvodních dokladů k došlým fakturám
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2015
- Hlavní kniha: sestavená za období 11/2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 ze dne 30. 12. 2015; proškolení členů inventarizační komise dne 30. 12. 2015; Inventurní soupisy účtů; Inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31. 12. 2015 ze dne 22. 1. 2016
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před projednáním v zastupitelstvu obce, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 10. 2. 2015 do 16. 3. 2015 a na úřední desce obce od 26. 2. 2015 do 16. 3. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až listopad 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období prosinec 2015
- Pokladní doklad: č. 2213 - 2245 za období 8/2015 včetně účetního deníku běžného účtování
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 9/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2015, č. 2/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015, č. 3/2015 schváleno starostou obce dne 2. 7. 2015, č. 4/2015 schváleno starostou obce dne 25. 8. 2015, č. 5/2015 schváleno starostou obce dne 1. 9. 2015, č. 6/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 10. 2015, č. 7/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2015 a č. 8/2015 schváleno starostou obce dne 25. 11. 2015
- Rozpočtový výhled: obce sestavený na roky 2016 - 2018 a schválený zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015

- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2015 č. 2015/01675/OSR/DSM ve výši 160 000 Kč ze dne 29. 6. 2015 na realizaci projektu s názvem Zpracování územního plánu obce Bílovice-Lutotín; Rozpočtové opatření KÚOK na účelovou investiční dotaci ve výši 160 000 Kč na realizaci projektu "Zpracování územního plánu obce Bílovice-Lutotín" ze dne 2. 7. 2015, ÚZ 00 017, výpis zápisů vztahujících se k ÚZ 00 017, včetně dokladů k čerpání dotace, Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu a finanční vyúčtování dotace ze dne 17. 8. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 5. 11. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč na realizaci programu Obnova staveb drobné architektury místního významu v Olomouckém kraji; Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 4. 2015; ÚZ 00 211; výpis zápisů vztahujících se k ÚZ 00 211, včetně dokladů k čerpání dotace; Finanční vyúčtování dotace ze dne 5. 10. 2015
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva nebytových prostor ze dne 22. 6. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015; obec - pronajímatel; předmětem nájmu je nebytový prostor v 1. NP domu na pozemku parc. č. 93 v domě č.p. 79 v k. ú. Lutotín; záměr obce pronajmout výše uvedený nebytový prostor byl zveřejněn na úřední desce obce od 5. 2. 2015 do 27. 3. 2015
- Smlouvy o dílo: č. 14/2015 ze dne 25. 8. 2015 zveřejněná na profilu zadavatele dne 1. 9. 2015; předmětem díla je realizace akce "Zahrada v přírodním stylu při MŠ Bílovice"; dodavatelské faktury č. FV1511037 ze dne 6. 11. 2015 a FV1511159 ze dne 25. 11. 2015
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 17/2015 ze dne 25. 8. 2015; předmětem díla je restaurování 2 křížů - Kamenný kříž s litinovým korpusem Krista a Kamenný kříž; dodavatelská faktura č. 13/2015 ze dne 29. 10. 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 26. 11. 2015; obec - kupující; předmětem smlouvy je nákup pozemku p. č. 121, jehož součástí je stavba č. p. 12, vše v k. ú. Lutotín; schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2015; návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl proveden dne 17. 12. 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Dohoda o bezplatném převodu vozidla ze dne 17. 3. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2015; obec - přebírající; předmětem převodu je vozidlo Fiat Ducato
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovitosti č. 16/2015 ze dne 31. 8. 2015; obec - prodávající; předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. 18/2 v k. ú. Lutotín; záměr obce prodat výše uvedený pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce od 26. 6. 2015 do 15. 7. 2015; zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemku dne 20. 8. 2015; návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl proveden dne 1. 9. 2015
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV-014330033642/001 ze dne 20. 10. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 10. 2015; obec - povinný; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 259/1 v k. ú. Bílovice; návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl proveden dne 16. 11. 2015
- Smlouvy ostatní: Pachtovní smlouva zemědělský pacht č. 2/2015 ze dne 2. 11. 2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 10. 2015; obec - propachtovatel; předmětem pachtu je pozemek parc. č. 205 v k. ú. Bílovice

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2014 a účetní závěrka příspěvkové organizace obce (Mateřská škola Bílovice-Lutotín) sestavená k 31. 12. 2014; obě schváleny zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2015 a k 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly provedené na základě z. č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 4. 2. 2015; kontrolovaný subjekt - příspěvková organizace obce (mateřská škola)
- Zápis z kontroly: provedené na základě z. č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 27. 7. 2015; kontrolovaný subjekt - obec
- Zápis ze schůze finančního výboru: č. 2/2015 ze dne 10. 12. 2015
- Zápis ze schůze finančního výboru: č. 1/2015 ze dne 12. 4. 2015
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: č. 1 ze dne 16. 4. 2015, č. 2 ze dne 16. 7. 2015 a č. 3 ze dne 26. 11. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 2. 2015, 16. 3. 2015, 20. 4. 2015, 18. 5. 2015, 16. 6. 2015, 20. 8. 2015, 15. 10. 2015 a 10. 11. 2015
- Závěrečný účet: obce za rok 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2015 s vyjádřením "bez výhrad"; před projednáním v zastupitelstvu obce byl závěrečný účet zveřejněn, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 10. 2. 2015 do 6. 3. 2015 a na úřední desce obce od 26. 2. 2015 do 16. 3. 2015

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Bílovice-Lutotín:

- 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 směnnou smlouvu, darovací smlouvu či 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,
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín 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 Bílovice-Lutotín za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín 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	1,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(22)**

Bílovice-Lutotín, 12. 2. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
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 Bílovice-Lutotín 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 Bílovice-Lutotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 2. 2016.

Ing. Miroslav Hochvald

.....  
podpis

Obec  
**Bílovice - Lutotín**  
okres Prostějov

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bílovice-Lutotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly