

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47783/2015/OKŘ-K/7540

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 1569/2016

Počet stran: 7

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Drahanovice za rok 2015,**

**IČ 00298841**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 10. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 4. 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 Drahanovice za rok 2015 dne 1. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 4. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Drahanovice

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor:

Ing. Daša Hadašová

Ing. Marie Buřová

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:**

Ivo Richter - starosta

Lenka Bořutová - účetní

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

### ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 8 - 9/2015, č. výpisu 32 - 42 včetně přijatých faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., za období 8 - 9/2015, č. výpisu 5 - 6 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s., za období 8 - 9/2015, č. výpisu 016 - 019 včetně účtování (sociální fond)



- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s., za období 8 - 9/2015, č. výpisu 150 - 189 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., k úvěrovému účtu za období 8 - 9/2015, č. výpisu 4 - 6 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s., za období 12/2015, č. výpisu 228 - 248 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená s Charitou Olomouc dne 5. 5. 2015 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená s ARKO TECHNOLOGY, a.s., Brno dne 2. 6. 2015 (obec obdarovaný)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu "Rekonstrukce sociálních zařízení v základní škole v Drahanovicích": Výzva pro uchazeče k podání cenové nabídky na rekonstrukci sociálních zařízení v ZŠ Drahanovice předána osobně 3 firmám ve dnech 11. a 12. 6. 2015, Zápis z výběru dodavatele - Oprava sociálních zařízení - ZŠ Drahanovice ze dne 15. 6. 2015, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky odesláno všem uchazečům datovou schránkou dne 16. 6. 2015, Smlouva o dílo č. 22041 ze dne 29. 6. 2015
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2015, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 10. 12. 2015, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2015 ze dne 30. 1. 2016, inventurní soupisy
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit ze dne 21. 4. 2015 (kontrolovaný subjekt obec)
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit ze dne 2. 9. 2015 (kontrolovaný subjekt obec)
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 vyvěšen na úřední desce od 13. 3. 2015 do 30. 3. 2015, ve stejném termínu zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2015
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a použití sociálního fondu obce Drahanovice schválené zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2007, Dodatek č. 1 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2010, Dodatek č. 2 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2012, Dodatek č. 3 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2012, rozpočet sociálního fondu na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2015
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období 8 - 9/2015, č. dokladu 15-702-00527 - 15-702-00667, 15-701-00074 - 15-701-00113, 15-700-00678 - 15-700-00841 včetně účtování
- Pokladní doklad: za období 12/2015 č. dokladu 15-700-00994 - 15-700-01068
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2015
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 9/2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2015



- Rozpočtová opatření: č. 6/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2015, č. 7/2015 schváleno radou obce dne 30. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 28. 5. 2015, č. 2/2015 ze dne 29. 6. 2015 (schválena zastupitelstvem obce), č. 3/2015 ze dne 13. 7. 2015, č. 4/2015 ze dne 25. 8. 2015 (schválena radou obce), č. 5/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2015
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2015 - 2017
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování dotace poskytnuté TJ Sokol Drahanovice ze dne 16. 11. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Drahanovice č. 1/2015 uzavřená dne 3. 6. 2015 s TJ Sokol Drahanovice, Formulář žádosti o dotaci ze dne 5. 5. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Drahanovice č. 4/2015 uzavřená dne 1. 6. 2015 s Římskokatolickou farností Drahanovice, Formulář žádosti o dotaci ze dne 11. 5. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování neinvestiční dotace v roce 2015 poskytnuté Římskokatolické farnosti Drahanovice ze dne 30. 11. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva k vyúčtování investiční dotace na pořízení dopravního automobilu pro zásahovou jednotku SDH Drahanovice ze dne 25. 11. 2015, Finanční vyúčtování dotace ze dne 25. 11. 2015 (ÚZ 00 008)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o použití investiční dotace na akci Obec Drahanovice - ČOV a stoková síť" ze dne 18. 12. 2015, Finanční vyúčtování dotace ze dne 18. 12. 2015, Vratka ve výši 60 800 Kč odvedena na účet poskytovatele dne 18. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace ve výši 100 000 Kč na pořízení dopravního automobilu, uzavřená dne 24. 6. 2015 s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 2. 7. 2015 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH (ÚZ 00 008)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 2015/02572/OZPŽ/DSM na realizaci stavby "Obec Drahanovice - ČOV a stoková síť" uzavřená dne 5. 8. 2015, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 19. 8. 2015 o poskytnutí účelové investiční dotace ve výši 2 000 000 Kč na akci "Obec Drahanovice - ČOV a stoková síť" (ÚZ 00 551)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 13. 3. 2015 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 5. 8. 2015 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 23. 9. 2015 (obec prodávající)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009903639 uzavřená s Komerční bankou, a.s. dne 28. 11. 2014 na dofinancování projektu "Obec Drahanovice - ČOV a



stoková síť", výše úvěru 22 000 000 Kč, čerpání úvěru na základě žádosti nejpozději do 30. 9. 2015

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. SMP/OV/3/15/1 uzavřená dne 11. 6. 2015 s RWE GasNet, s. r. o. (obec strana povinná)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8015054/001 uzavřená dne 2. 6. 2015 s ČEZ Distribuce, a. s. (obec strana povinná)
- Účetní závěrka: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29. 6. 2015 schválilo účetní závěrku obce za rok 2014
- Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: rada obce na svém zasedání dne 7. 4. 2015 schválila účetní závěrku Základní školy a mateřské školy Drahanovice, příspěvkové organizace, za rok 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2015, k 30. 9. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 2. 9. 2015 (kontrolovaný subjekt Základní škola a mateřská škola Drahanovice, příspěvková organizace)
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 25. 3. 2015, 25. 5. 2015, 25. 6. 2015, 28. 9. 2015 a 18. 11. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 26. 1. 2015 a 28. 5. 2015
- Záписы z jednání rady včetně usnesení: ze dne 5. 10. 2015, ze dne 12. 10. 2015, ze dne 19. 10. 2015, ze dne 26. 10. 2015, ze dne 2. 11. 2015, ze dne 9. 11. 2015, ze dne 16. 11. 2015, ze dne 30. 11. 2015, ze dne 7. 12. 2015, ze dne 21. 12. 2015, ze dne 30. 12. 2015
- Záписы z jednání rady včetně usnesení: ze dne 5. 1. 2015, 19. 1. 2015, 3. 2. 2015, 9. 2. 2015, 23. 2. 2015, 3. 3. 2015, 10. 3. 2015, 16. 3. 2015, 23. 3. 2015, 7. 4. 2015, 13. 4. 2015, 27. 4. 2015, 11. 5. 2015, 18. 5. 2015, 25. 5. 2015, 1. 6. 2015, 10. 6. 2015, 15. 6. 2015, 22. 6. 2015, 13. 7. 2015, 27. 7. 2015, 10. 8. 2015, 25. 8. 2015, 7. 9. 2015, 14. 9. 2015, 21. 9. 2015
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 3. 2015, 30. 3. 2015, 28. 5. 2015, 29. 6. 2015, 30. 9. 2015
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 11. 2015, ze dne 11. 12. 2015
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29. 6. 2015 projednalo závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2014 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 4. 6. 2015 do 22. 6. 2015

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,



- neuzavřela 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 ručitelského 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.),
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

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

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Drahanovice 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                  | 0,77 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,64 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

Drahanovice, 18. 4. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(52)**

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Daša Hadašová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Ing. Marie Budřová

.....  
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, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Drahanovice 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 Drahanovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 18. 4. 2016.

Ivo Richter

.....

.....  
podpis

**OBEC  
700 43 DRAHANOVICE**

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Drahanovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly