

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/11632/2017/OK/7227

Č.j.: KUOK 8738/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těšetice za rok 2017,

IČ 00299545

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 10. 2017 - 18. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 3. 2018 - 15. 3. 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 Těšetice za rok 2017 dne 18. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Těšetice

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Marcela Herbríková

kontrolor:

Ing. Aleš Lichnovský

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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:

Hana Rozsypalová - starostka

Marie Dostálová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Těšetice 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 Těšetice za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 006 - 008 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 6 - 8/2017, úvěr na projekt "Děšťová kanalizace Vojnice"
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2017 - 31. 12. 2017, úvěr na projekt "Děšťová kanalizace Vojnice"
- Bankovní výpis: č. 2017/12 ke kontokorentnímu úvěru vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2017 - 31. 12. 2017

- Bankovní výpis: č. 006 - 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 6 - 8/2017 včetně účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 2017/7 - 2017/8 ke kontokorentnímu úvěru vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 7 - 8/2017
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 5/2017 včetně vydaných a přijatých faktur uhrazených v období, na účtu veden základní běžný účet "municipální konto v CZK - ERA"
- Bankovní výpis: č. 13 - 32 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 4 - 8/2017 včetně účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 2017/7 - 2017/8 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 7 - 8/2017 včetně účetních dokladů v období
- Činnost finančního výboru: Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 26. 9. 2017
- Činnost finančního výboru: Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 10. 10. 2017
- Činnost finančního výboru: zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 6. 2017, ze dne 1. 9. 2017, ze dne 11. 9. 2017
- Činnost kontrolního výboru: zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 21. 4. 2017, ze dne 16. 10. 2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s dárce Reticulum Recovery, a. s. dne 14. 12. 2017 (obec obdarovaná), finanční dar na nákup vozu pro JSDH Těšetice - Rataje v roce 2018
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s dárce Region HANÁ, z. s. dne 19. 12. 2017 (obec obdarovaná), nefinanční dar 2 hřiště, vybudovaný majetek v rámci projektu "Volnočasová infrastruktura obcí MAS Region Haná"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na dodávku " Přívěsného vozíku pro povodňový kontejner pro JSDH Těšetice", Výzva k podání nabídky ze dne 22. 8. 2017, Protokol o otevírání obálek ze dne 8. 9. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 9. 2017, 12. 9. 2017 ZO schválilo dodavatele zakázky "Přívěsný vozík pro JSDH" od firmy AGADOS za cenu 78 481 Kč bez DPH.
- Evidence majetku: předávací protokol sepsaný s dárce Region HANÁ, z. s. dne 19. 12. 2017 (obec obdarovaná), protokol o zařazení dlouhodobého majetku pod inventárním č. 2030001310 "Multifunkční hřiště Těšetice" a protokol o zařazení dlouhodobého majetku pod inventárním č. 2030001309 "Dětské hřiště Vojnice"
- Evidence majetku: Protokol o zařazení dlouhodobého majetku k Přívěsu VZ - 33, inv. č. 2030001301; karta majetku k Přívěsu VZ - 33, inv. č. 2030001301
- Faktura: přijatá č. 1201711792 od AGADOS, s. r. o. na částku 94 962,00 Kč ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2017/01413/OKŘ/DSM
- Hlavní kniha: sestavená do 8. měsíce 2017
- Hlavní kniha: sestavená do 12. měsíce 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 ze dne 5. 12. 2017 včetně přílohy č. 1 Jmenování hlavní inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí a přílohy č. 2 Rozsah inventurních soupisů, Prezenční listina ze školení členů hlavní inventarizační komise a členů dílčích inventarizačních komisí obce Těšetice pro inventarizaci majetku a závazků obce k 31. 12. 2017 ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k

31. 12. 2017 ze dne 30. 1. 2018 včetně seznamu inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury, Informace DIK č. 1 o průběhu a výsledku inventarizace provedené k 31. 12. 2017 ze dne 23. 1. 2018 včetně návrhu na vyřazení majetku, Informace DIK č. 2 - 6 o průběhu a výsledku inventarizace provedené k 31. 12. 2017 ze dne 26. 1. 2018, výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 031 - Pozemky, 021 - Stavby, 081 - Oprávky ke stavbám, 112 - Materiál na skladě, 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky k Odběratelům, 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 343 - Daň z přidané hodnoty, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů
- Kniha došlých faktur: namátková kontrola přijatých faktur v období 5/2017, které byly uhrazeny z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s.
 - Kontrola poskytnutých neinvestičních dotací: Zpráva nezávislého auditora z auditu poskytnutých neinvestičních dotací v rámci Programu "Podpora činnosti spolku, organizačních složek a občanských sdružení v obci Těšetice na období 2015 - 2018" ze dne 16. 1. 2018
 - Návrh rozpočtu: Návrh rozpočtu obce Těšetice schválen na rok 2018 na úřední desce od 24. 11. 2017 do 13. 12. 2017 v zákonné podobě
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 12/2017
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období 2 - 3/2017 a 9/2017
 - Pokladní doklad: č. 300700 - 300767 za období 8/2017
 - Pokladní kniha (deník): za období 8/2017
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2017
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
 - Rozpočtová opatření: č. 13 ze dne 16. 10. 2017 (schválila starostka obce) - zveřejněno dne 14. 11. 2017, č. 14 ze dne 15. 11. 2017 (schválila starostka obce) - zveřejněno dne 12. 12. 2017, č. 15 ze dne 27. 11. 2017 (schválilo zastupitelstvo obce) - zveřejněno dne 19. 12. 2017, č. 16 ze dne 12. 12. 2017 (schválilo zastupitelstvo obce) - zveřejněno dne 19. 12. 2017, č. 17 ze dne 18. 12. 2017 (schválila starostka obce) - zveřejněno dne 29. 12. 2017, č. 18 ze dne 20. 12. 2017 (schválila starostka obce) - zveřejněno dne 29. 12. 2017
 - Rozpočtová opatření: změny rozpisu rozpočtu - č. 1 ze dne 3. 1. 2017, č. 2 ze dne 3. 2. 2017, č. 3 ze dne 1. 3. 2017, č. 4 ze dne 3. 4. 2017, č. 5 ze dne 2. 5. 2017, č. 6 ze dne 2. 5. 2017, č. 7 ze dne 5. 6. 2017, č. 8 ze dne 7. 7. 2017, č. 9 ze dne 12. 7. 2017, č. 10 ze dne 14. 8. 2017 a č. 11 ze dne 8. 9. 2017
 - Rozpočtová opatření: rozpočtová opatření - schválená starostkou obce č. 3 ze dne 27. 2. 2017, č. 5 ze dne 8. 5. 2017, č. 9 ze dne 12. 7. 2017 a č. 12 ze dne 8. 9. 2017 a schválená zastupitelstvem obce č. 7 ze dne 13. 6. 2017 a č. 10 ze dne 8. 8. 2017 - kontrola zveřejnění na internetových stránkách obce a na úřední desce
 - Rozpočtová opatření: rozpočtová opatření - schválená starostkou obce č. 1 ze dne 3. 1. 2017, č. 2 ze dne 3. 2. 2017, č. 3 ze dne 27. 2. 2017, č. 4 ze dne 20. 4. 2017, č. 5 ze dne 8. 5. 2017, č. 6 ze dne 15. 5. 2017, č. 8 ze dne 20. 6. 2017, č. 9 ze dne 12. 7. 2017, č. 11 ze dne 11. 8. 2017 a č. 12 ze dne 8. 9. 2017 a schválená zastupitelstvem obce č. 7 ze dne 13. 6. 2017 a č. 10 ze dne 8. 8. 2017 - kontrola navedení schválených rozpočtových opatření do výkazů
 - Rozpočtový výhled: Střednědobý rozpočtový výhled sestaven na roky 2019 - 2020, Návrh střednědobého rozpočtu zveřejněn na úřední desce od 26. 10. 2017 do

14. 11. 2017, Schválen zastupitelstvem obce dne 14. 11. 2017, Schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 11. 12. 2017 doposud

- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2018 - 2019, zveřejněný zákonným způsobem od 22. 3. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: obce Těšetice na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, Schválený rozpočet zveřejněn zákonným způsobem od 22. 3. 2017
- Schválený rozpočet: obce Těšetice na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2017, Schválený rozpočet zveřejněn zákonným způsobem od 29. 12. 2017 doposud
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva č. 3/2017 o poskytnutí dotace uzavřená mezi Obcí Těšetice (poskytovatel) a Sportovním klubem Sokol Těšetice, z. s. (příjemce) dne 14. 6. 2017; závěrečná zpráva o finančním vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté v roce 2017 ze dne 14. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva č. 7/2017 o poskytnutí dotace uzavřená mezi Obcí Těšetice (poskytovatel) a JATAR, z. s. (příjemce) ze dne 9. 8. 2017; závěrečná zpráva o finančním vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté v roce 2017 ze dne 15. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 3/2017 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Těšetice uzavřena s SK Sokol Těšetice, z. s. dne 14. 6. 2017, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 4. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 7/2017 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Těšetice uzavřena se z. s. JATAR dne 9. 8. 2017, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 6. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 2016/03075/OKŘ/DSM ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu vybavení JSDH Těšetice, "Dotace pro JSDH obcí Olomouckého kraje na nákup dopravních aut a zařízení 2016", uzavřená s Olomouckým krajem dne 1. 8. 2016, Závěrečná zpráva pro Krajský řád Olomouckého kraje a Finanční vyúčtování dotace z Olomouckého kraje poskytnuté v roce 2016 ze dne 17. 5. 2017 pod čj. 483/2017, předané poskytovateli 25. 5. 2017, účetní doklady účtované pod ÚZ 00416, účetní doklady účtované pod ORG 3
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2016/01581/OKŘ/DSM ve výši 21 000 Kč na částečnou úhradu vybavení JSDH Těšetice, na přeprogramování stávajících vysílaček a spojové techniky ve výši 2 224 Kč a na pořízení elektrocentrály ve výši 18 776 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 22. 7. 2016, Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2016/01581/OKŘ/DSM ze dne 24. 10. 2016, Závěrečná zpráva pro Krajský řád Olomouckého kraje a Finanční vyúčtování dotace z Olomouckého kraje poskytnuté v roce 2016 ze dne 15. 9. 2017 pod čj. 862/2017, předané poskytovateli 20. 9. 2017, účetní doklady účtované pod ÚZ 00415, účetní doklady účtované pod ORG 3, vratka zaslána na bankovní účet poskytovatele dne 15. 9. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 27. 2. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 481 177,80 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Těšetice, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 2017/01413/OKŘ/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na pořízení přívěsného vozíku dne 11. 7. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 17. 7. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení JSDH Těšetice (ÚZ 00 415)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: finanční vypořádání poskytnuté dotace v roce 2017 ke smlouvě o poskytnutí dotace č.2017/01413/OKŘ/DSM
- závěrečná zpráva k dotaci pro Krajský úřad Olomouckého kraje o použití příspěvku z dotačního programu na podporu JSDH 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou uzavřenou mezi obcí Těšetice (pronajímatel) a A. V. J. dne 30. 6. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřena mezi Římskokatolickou farností Těšetice (pronajímatel) a obcí Těšetice (nájemce) dne 12. 5. 2017
- Smlouvy nájemní: uzavřená mezi obcí Těšetice (pronajímatel) a společností JATAR, z. s. a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Rataje (nájemce) dne 1. 3. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Bezúplatný převod ze Státního pozemkového úřadu na obec Těšetice ze dne 26. 9. 2017 stavbu "Polní cesta C 11 k.ú. Těšetice u Olomouce" , Protokol o předání polní cesty C 11 k.ú. Těšetice u Olomouce ze dne 25. 8. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena mezi manželi Ing. J. K. a Ing. J. K. (prodávající) a obcí Těšetice (kupující) dne 30. 8. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena se společností AGADOS, spol. s r.o. (prodávající) a obcí Těšetice (kupující) na nákup přívěsného vozíku pro povodňový kontejner pro JSDH Těšetice dne 18. 9. 2017
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2065/13/5629 uzavřená s Československou obchodní bankou, a. s. dne 7. 10. 2013, Dodatek č. 1 uzavřený dne 16. 6. 2015, Dodatek č. 2 uzavřený dne 22. 9. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396482439 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 11. 7. 2014, Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 0396482439 uzavřený dne 5. 10. 2015
- Smlouvy o výpůjčce: uzavřena mezi obcí Těšetice (půjčitel) a M. L. (vypůjčitel) dne 28. 6. 2017
- Smlouvy ostatní: Smlouva o právu provést stavbu uzavřena mezi Římskokatolickou farností Těšetice (vlastník) a obcí Těšetice (stavebník) dne 14. 6. 2017
- Účetní doklad: Doklady č. 400180 a č. 400181 ze dne 19. 12. 2017, zařazení darovaného majetku na účet 021 Stavby
- Účetní doklad: Doklad č. 400168 ze dne 14. 12. 2017, předpis finančního daru na nové hasičské auto pro JSDH; a Doklad č. 2190 ze dne 29. 12. 2017, příjem finančního daru
- Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2016: za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2017
- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Těšetice sestavená k datu 31. 12. 2016: za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o odměnách neuvolněných členů zastupitelstva obce účinná od 1. 3. 2017

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavené k datu 31. 5. 2017 a 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole provedené v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Těšetice za rok 2017 ze dne 18. 1. 2018
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit: provedený E.H. a E.P. dne 4.12.2017 k dodržování předběžné řídicí kontroly dodavatelských faktur za 06 - 11/2017, kontrole pokladních dokladů za 05-10/2017, kontrole rozpočtových opatření na výkaz Fin 2 - 12 M
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 9. 2017, ze dne 10. 10. 2017, ze dne 14. 11. 2017, ze dne 23. 11. 2017, ze dne 20. 12. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2016, 10. 1. 2017, 14. 2. 2017, 14. 3. 2017, 11. 4. 2017, 27. 4. 2017, 9. 5. 2017, 13. 6. 2017, 27. 6. 2017, 8. 8. 2017,
- Závěrečný účet: návrh Závěrečného účtu obce Těšetice za rok 2016 byl vyvěšen na klasické i elektronické úřední desce od 26. 5. 2017 do 14. 6. 2017, Zastupitelstvo obce Těšetice dne 13. 6. 2017 schválilo Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 bez výhrad, Schválený Závěrečný účet obce za rok 2016 byl zveřejněn zákonným způsobem dne 23. 6. 2017

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

- 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 směnňou týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Těšetice 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 Těšetice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Těšetice 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	6,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,15 %
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 Těšetice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Těšetice, 15. 3. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(31)

Ing. Marcela Herbríková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
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 podepsaná starostka obce Těšetice 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 Těšetice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne .

Hana Rozsypalová

.....



Hana Rozsypalová
.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Těšetice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly