

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele  
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41724/2015/OKŘ-K/7326  
Č.j.: KUOK 30287/2016

Počet stejnopisů: 2  
Počet stran: 8

## Zpráva

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín za rok 2015, IČ 00301141**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 12. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 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 Černotín za rok 2015 dne 16. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 3. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Černotín

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
kontrolor:

Ing. Milan Procházka  
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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. Jiří Andrýs - starosta  
Vladimíra Šnejdrová - účetní

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

## **ZÁVĚR**

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

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům KB, a.s. za období prosinec 2015, poř. č. 189 - č. 205
- Bankovní výpis: č. 27 - 35 k výpisům ČNB za období září - listopad 2015 včetně účetních dokladů souvisejících
- Bankovní výpis: č. 36 - 39 k výpisům ČNB za období prosinec 2015 včetně účetních dokladů souvisejících

- Bankovní výpis: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům KB, a.s. za období říjen 2015, poř. č. 158 - č. 172
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená se ZO ČSOP Nový Jičín dne 24. 11. 2015, (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 8. 2015, na peněžitý dar, jako ocenění v soutěži Vesnice Olomouckého kraje roku 2015, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 2. 9. 2015 na peněžitý dar ve výši 100 000 Kč jako ocenění v soutěži Vesnice Olomouckého kraje roku 2015
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce dne 1. 7. 2008, sepsaná se správcem společenského centra dne 2. 6. 2014
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na zakázku malého rozsahu k akci "Bezpečnostní kamerový systém obce Černotín", Výzva k podání nabídky ze dne 5. 10. 2015, oslovení 3 firem - emailem, Protokol o hodnocení nabídek ze dne 19. 10. 2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 11. 2015 (zasláno emailem), Kupní smlouva ze dne 4. 11. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na zakázku malého rozsahu k akci "Územní plán Černotín", Výzva k podání nabídky ze dne 5. 1. 2015, oslovení 3 firem - osobně, Vyhodnocení výběrového řízení na akci "Územní plán Černotín" ze dne 3. 2. 2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 2. 2015 (oznámeno osobně), Smlouva o dílo č. 175-15 ze dne 25. 6. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na zakázku malého rozsahu na stavební práce k akci "Stavební úprava víceúčelového objektu - bývalá stolárna, Černotín", Podmínky výběrového řízení (Výzva) včetně zadávací dokumentace ze dne 27. 11. 2015 zaslány 9-ti firmám - emailem, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 12. 2015, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 14. 12. 2015, Rozhodnutí zadavatele a oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 15. 12. 2015 (zasláno poštou)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 ze dne 3. 12. 2015, Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2015 ze dne 16. 12. 2015, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 25. 1. 2016, Protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku
- Kontrola nahrazující interní audit: Protokol o kontrole obce nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. za rok 2015 ze dne 22. 2. 2016
- Kontrola nahrazující interní audit: Protokol o kontrole obce nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. za rok 2014 ze dne 4. 2. 2015
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016, schválený ZO dne 4. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2015
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září - říjen 2015, poř. č. V00000982 - V00001103
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2015, poř. č. V00001160 - V00001216
- Pokladní kniha (deník): za období leden - listopad 2015, P00000001 - V00001159
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2015
- Rozpočtová opatření: RO č. 1 ze dne 9. 1. 2015, RO č. 2 ze dne 2. 2. 2015, RO č. 3 ze dne 16. 3. 2015, RO č. 4 ze dne 1. 4. 2015, RO č. 5 ze dne 6. 5. 2015, RO č. 6

ze dne 5. 6. 2015, RO č. 7 ze dne 3. 7. 2015, RO č. 8 ze dne 5. 8. 2015, RO č. 9 ze dne 2. 9. 2015, RO č. 10 ze dne 6. 10. 2015, RO č. 11 ze dne 2. 11. 2015 (všechna schválena starostou obce)

- Rozpočtová opatření: RO č. 12 provedené starostou obce dne 10. 12. 2015
- Rozpočtový výhled: obce Černotín na léta 2014 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2015, schválený ZO dne 9. 12. 2014
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí dotace TJ Sokol Černotín z rozpočtu obce uzavřená dne 2. 2. 2015, (obec poskytovatel), Protokol o výsledku kontroly poskytnutých dotací z rozpočtu obce Černotín v roce 2015 ze dne 2. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2015 - projekt Územní plán Černotín (ÚZ 00017) včetně finančního vyúčtování dotace od Olomouckého kraje ze dne 15. 12. 2015 (předána na KÚOK dne 16. 12. 2015)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 6. 8. 2015, na úhradu nákladů projektu "Bezpečnostní kamerový systém obce Černotín" ve výši 120 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 8. 2015 na účelovou investiční dotaci ve výši 120 000 Kč na úhradu nákladů projektu "Bezpečnostní kamerový systém obce Černotín"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace od Olomouckého kraje ze dne 9. 12. 2015 - zajištění akceschopnosti JSDH obcí, pořízení zejména přenosných zásahových prostředků - čerpadla - ÚZ 00008 (odesláno na KÚOK dne 10. 12. 2015)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 11. 2015, na částečnou úhradu nákladů na hospodaření v lesích na území Olomouckého kraje ve výši 2 394 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 11. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 394 Kč na částečnou úhradu nákladů na hospodaření v lesích na území Olomouckého kraje
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná hodnotící zpráva o realizaci projektu - Bezpečnostní kamerový systém obce Černotín (ÚZ 00407) včetně finančního vyúčtování dotace od Olomouckého kraje ze dne 18. 12. 2015 (odesláno na KÚOK dne 23. 12. 2015), Předávací protokol ke kamerovému systému obce Černotín ze dne 30. 11. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 8. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 240 550 Kč pro Základní školu a mateřskou školu Černotín na dotaci v oblasti podpory 1.1 Zvyšování kvality ve vzdělávání, prioritní osy 1 Počáteční vzdělávání, Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2015 č. 2015/01676/OSR/DSM, uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 7. 2015, na částečnou úhradu nákladů na realizaci projektu "Územní plán Černotín" ve výši 166 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 23. 7. 2015 na účelovou investiční dotaci ve výši 166 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na realizaci projektu "Územní plán Černotín"

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 22. 7. 2015, na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH obcí, na pořízení zejména přenosných zásahových prostředků - čerpadla ve výši 7 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 8. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 7 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH obcí
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dne 1. 4. 2015, (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 175-15 uzavřená na zhotovení územního plánu obce Černotín dne 25. 6. 2015, (obec objednatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na koupi pozemku uzavřená dne 14. 8. 2015, (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na dodávku kamerového systému uzavřená s firmou ZEAL s.r.o. dne 4. 11. 2015, (obec kupující)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0812310200253 ze dne 29. 6. 2010 na účel "Infrastruktura pro rodinné domy", Smlouva o zástavě nemovitosti č. 10000254513 ze dne 29. 6. 2010, Dodatek ke smlouvě o úvěru č. 0812310200253 ze dne 30. 5. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-8008629/VB2 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. dne 2. 2. 2015
- Účetní závěrka obce: za rok 2014, schválená ZO dne 4. 6. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky obce Černotín za rok 2014 ze dne 4. 6. 2015
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní škola a mateřská škola Černotín za rok 2014, schválená ZO dne 4. 6. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky účetní jednotky Základní škola a mateřská škola Černotín za rok 2014 ze dne 4. 6. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 15 Odpisový plán včetně dodatku č. 1 s účinností od 1. 1. 2015, Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená ZO dne 29. 1. 2015, Směrnice č. 17 k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 20. 12. 2012 včetně dodatku č. 1 ze dne 29. 3. 2013, Směrnice ke schvalování účetní závěrky ze dne 20. 2. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 4. 2. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 8. 9. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 22. 2. 2015
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Vyjádření FV k návrhu rozpočtu a plánovaným akcím na rok 2016 ze dne 11. 11. 2015



- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Kontrolní zpráva KV zastupitelstva obce Černotín ze dne 2. 12. 2015, Zápis z jednání FV ze dne 15. 5. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 1. 2015, 31. 3. 2015, 4. 6. 2015, 16. 7. 2015, 20. 8. 2015, 22. 10. 2015
- Závěrečný účet: obce za rok 2014 schválený ZO dne 4. 6. 2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina sboru dobrovolných hasičů obce Černotín, ze dne 14. 4. 2008, Zřizovací listina sboru dobrovolných hasičů části obce Hluzov ze dne 14. 4. 2008
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Černotín, příspěvkové organizace ze dne 8. 11. 2002 vč. dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2005, dodatku č. 2 ze dne 28. 11. 2008, dodatku č. 3 ze dne 3. 9. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 3. 9. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina místní knihovny v Černotíně, organizační složky obce ze dne 18. 10. 2002

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

- 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 a 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 Černotín 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 Černotín za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Černotín 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.)**

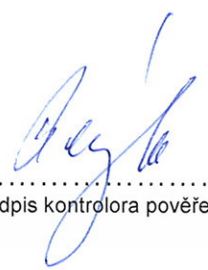
|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 3,52 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 11,38 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 6,90 %  |

Černotín, 30. 3. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**P o u č e n í**

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 Černotín 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 Černotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 30. 3. 2016.

Ing. Jiří Andrýs

.....

podpis



OBEC  
753 68 Černotín, Černotín 1  
IČO: 00 301 141  
Tel: 581 602 903

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Černotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly