

Závěrečný účet obce Tověř

za rok 2013

Miroslav Majer
starosta obce Tověř

Projednáno a schváleno v zastupitelstvu dne.....

Vypracovala : M.Mikšíková

Celý Závěrečný účet obce Tověř je občanům k dispozici na Obecním úřadě
v Tověři v úředních dnech v době úředních hodin, nebo na www.tover.cz

Vyvěšeno dne :

Sejmuto dne :

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54092/2013/KŘ-K/7227
Č.j.: KUOK 1151/2014

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2013,

IČ 00635626

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 26. 8. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 29. 1. 2014 .

Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Tověř

Přezkoumané období: 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
- kontrolor: Ing. Bc. Dana Giblová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář.

Zástupci obce: Miroslav Majer - starosta
Miloslava Mikšíková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2013

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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 Tověř za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: u Komerční banky, a.s. za období 5 - 7/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Darovací smlouvy: uzavřené dne 10. 1. 2013 a 21. 3. 2013 (obec obdarovaná)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizace majetku a závazků 2013 - příkaz starosty číslo 1/2013 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků a zřízení inventarizační a likvidační komise ke dni 31. 12. 2013, obecná směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků obce č. 3/2011, Plán inventur 2013, Zápis

z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2014

- Návrh rozpočtu: na rok 2014 zveřejněn na úřední i elektronické desce v termínu od 18. 10. - 7. 11. 2013
- Návrh rozpočtu: na rok 2013 zveřejněn na úřední i elektronické desce v termínu od 1. 11. - 12. 12. 2012
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 3/2013
- Pokladní doklad: za období 3 - 6/2013
- Pokladní kniha (deník): za období 11-12/2013
- Pokladní kniha (deník): za období 3 - 6/2013
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený za 6/2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Roční zpráva o výsledcích finanční kontroly: u obce ze dne 3. 2. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 4/2013 ze dne 4. 9. 2013, č. 5/2013 ze dne 6. 11. 2013, č. 6/2013 ze dne 11. 12. 2013 (všechna schválená na jednání zastupitelstva obce) a č. 7/2013 ze dne 20. 12. 2013 schválené starostou obce
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 ze dne 6. 3. 2013, č. 2/2013 ze dne 24. 4. 2013, č. 3/2013 ze dne 5. 6. 2013 (všechna schválená na jednání zastupitelstva obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2014 - 2015
- Rozvaha: výkaz sestavený za 7/2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2013
- Schválený rozpočet: na rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování k účelové neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky ve dnech 11. a 12. ledna 2013 (ÚZ 98 008), předběžné vyúčtování výdajů zpracované dne 8. 4. 2013, vratka ve výši 15 605 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 21. 8. 2013.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování k účelové neinvestiční dotaci v celkové výši 2 740 Kč pro JSDH na rok 2013 na odbornou přípravu (ÚZ 14 004). Celá částka byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 22. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 25. a 26. října 2013 (ÚZ 98 071), předběžné vyúčtování výdajů zpracované dne 16. 12. 2013, vratka ve výši 13 200 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 22. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 2 740 Kč pro JSDH na rok 2013 na odbornou přípravu (ÚZ 14 004)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 20. 5. 2013 na pořízení přenosných zásahových prostředků ve výši 10 000 Kč, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 4. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000 Kč (ÚZ 00 008), Závěrečná zpráva k poskytnutému

neinvestičnímu příspěvku Olomouckého kraje na pořízení přenosných zásahových prostředků ze dne 21. 6. 2013, Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 15. 7. 2013

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky ve dnech 11. a 12. ledna 2013 (ÚZ 98 008), předběžné vyúčtování výdajů zpracované dne 8. 4. 2013
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená mezi obcí Tověř (pronajímatelem) a SDH v Tověři (nájemcem) ze dne 19. 11. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 25. 6. 2013 (obec kupující)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená mezi obcí Tověř (stranou povinnou z věcného břemene) a společností ČEZ Distribuce, a. s. ze dne 24. 6. 2013 (číslo IV-12-8006047), finanční náhrada 1 000 Kč, schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 9. 2013
- Smlouvy ostatní: Rozhodnutí mimořádné společnosti RWE Gas International N.V. ze dne 23. 7. 2013 o odkupu akcií, o jmenovité hodnotě 1 000 Kč v protiplnění ve výši 5 301 Kč
- Účetní doklad: kontrolní vzorek účetních dokladů k výpisům České spořitelny a.s. za období 11/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Účetní doklad: kontrolní vzorek účetních dokladů k výpisům České spořitelny a.s. za období 04-05/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Účetní závěrka 2012: Zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2013 schválilo účetní závěrku obce a MŠ, p.o. za rok 2012
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2013 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 24. 4. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za 7/2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o provedené kontrole v MŠ Tověř dne 7. 10. 2013
- Zápis finančního výboru: ze dne 10. 1. 2013
- Zápis z provedené kontroly vymáhání pohledávek: ze dne 15. 1. 2013, 9. 10. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2012, 6. 3. 2013, 24. 4. 2013, 5. 6. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 9. 2013, 6. 11. 2013, 11. 12. 2013
- Závěrečný účet: za rok 2012 schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2013 s vyjádřením „bez výhrad; před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem zveřejněn – na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen v období od 21. 5. 2013 -5. 6. 2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina "Mateřské školy Tověř, okres Olomouc, příspěvkové organizace" schválená zastupitelstvem obce dne 22. 10. 2002 včetně dodatků, přílohou zřizovací

listiny je převod movitého majetku z obce Tověř příspěvkové organizaci, Smlouva o výpůjčce uzavřená mezi obcí Tověř (půjčitelem) a Mateřskou školou Tověř (vypůjčitelem) ze dne 2. 1. 2003, zastupitelstvo obce schválilo výsledek hospodaření příspěvkové organizace za rok 2012 a jeho přerozdělení do rezervního fondu dne 4. 9. 2013

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

- 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,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila 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 Tověř za rok 2013

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2012 bylo zjištěno:

1. Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k datu 31. 12. 2012 bylo zjištěno, že obec chybně účtovala odpisy dlouhodobého majetku na účet 406 0100 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody. Správně mělo být účtováno na účet 551 – Odpisy dlouhodobého majetku. Tím došlo ke zkreslení výsledku hospodaření. Dále bylo zjištěno chybné účtování na účtu 401 – Jmění účetní jednotky při rozpouštění části dotace k majetku, který se odepisuje.

Porušeno ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že účetní jednotky jsou povinny dodržovat při vedení účetnictví zejména směrnou účtovou osnovu, uspořádání a označování položek účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

Porušeno ustanovení § 33 položka (6) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetních jednotky, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že položka rozvahy „A.I.28. Odpisy dlouhodobého majetku“ obsahuje náklady vyjadřující

promítnutí ocenění dlouhodobého majetku v průběhu běžného účetního období v souvislosti s jeho užíváním účetní jednotkou, a to podle odpisového plánu a dále zůstatkovou cenu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku při jeho vyřazení, zejména z důvodu úplného opotřebení; neobsahuje zůstatkovou cenu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v případě jeho prodeje, darování, manka, škody, předání nebo přechodu podle § 26 odst. 1 písm. a).

Porušeno ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetních jednotky, v platném znění, kde se stanoví, že Výsledek hospodaření před zdaněním“ obsahuje hodnotu položky „B. VÝNOSY CELKEM“ sníženou o součet položek „A.I. Náklady z činnosti“.

Nedodržen Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku, bod 8.8.1., kde se stanoví, že o odpisech účtuje účetní jednotka na stranu MÁ DÁTI účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku.

Přijatá opatření: Dne 5. 6. 2013 byly seznámeni zastupitelé obce Tověř o přijatém opatření s nápravou chyby špatného účtování odpisů dlouhodobého majetku na účtě 406 0100 - oceňovací rozdíly a chybné účtování na účtě 401 - jmění účetní jednotky. Opravným dokladem č. 999248 ze dne 30. 4. 2013 došlo k odúčtování z účtů 406 0100 a 401 0901 na účet 408 0500.

Nedostatek odstraněn

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tověř nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

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. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	23,68 %

Tověř, 29. 1. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Dana Giblová

.....
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. 3 písm. l) zákona, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 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. 3 písm. l) zákona.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Tověř prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tověř obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 2. 2014.

Miroslav Majer



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tověř

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Obec Tověř**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013**

(v Kč)

sestavený ke dni 27.02.2014

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00635626
název	Obec Tověř
ulice, č.p.	18
obec	Tověř
PSČ, pošta	78316

Kontaktní údaje

telefon	585154962
fax	585396690
e-mail	obec.tover@volny.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	5 599 000,00	6 191 071,00	6 081 582,30
Nedaňové příjmy	1 245 000,00	2 005 191,99	1 951 058,48
Kapitálové příjmy		37 500,00	36 300,00
Přijaté transfery	180 000,00	160 145,00	160 145,00
Příjmy celkem	7 024 000,00	8 393 907,99	8 229 085,78
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 000 000,00	1 101 000,00	1 100 063,47
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	600 000,00	706 500,00	706 465,87
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	70 000,00	111 000,00	111 787,78
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 670 000,00	1 918 500,00	1 918 317,12
1121 Daň z příjmů právnických osob	1 200 000,00	1 181 000,00	1 060 194,10
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	150 000,00	189 000,00	188 670,00
112 Daně z příjmů právnických osob	1 350 000,00	1 350 000,00	1 248 864,10
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	3 020 000,00	3 268 500,00	3 167 181,22
1211 Daň z přidané hodnoty	2 000 000,00	2 290 000,00	2 290 309,20
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 000 000,00	2 290 000,00	2 290 309,20
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 000 000,00	2 290 000,00	2 290 309,20
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		1 571,00	
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		1 571,00	
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	260 000,00	298 000,00	297 301,00
1341 Poplatek ze psů	9 000,00	9 000,00	7 480,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	269 000,00	307 000,00	304 781,00
1351 Odvod z loterii a podob.her kromě výher.hrac.přís.	8 000,00	21 000,00	22 496,00
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	8 000,00	21 000,00	22 496,00
1361 Správní poplatky	2 000,00	3 000,00	2 750,00
136 Správní poplatky	2 000,00	3 000,00	2 750,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	279 000,00	332 571,00	330 027,00
1511 Daň z nemovitostí	300 000,00	300 000,00	294 064,88
151 Daně z majetku	300 000,00	300 000,00	294 064,88
15 Majetkové daně	300 000,00	300 000,00	294 064,88
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	5 599 000,00	6 191 071,00	6 081 582,30
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	540 000,00	621 800,00	595 600,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)		5 920,00	5 918,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	6 000,00	5 450,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	545 000,00	633 720,00	606 968,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	5 000,00	15 500,00	11 407,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	600 000,00	623 230,00	614 410,89
213 Příjmy z pronájmu majetku	605 000,00	638 730,00	625 817,89
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	3 279,60
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	85 000,00	691 491,99	682 373,99
214 Výnosy z finančního majetku	90 000,00	696 491,99	685 653,59
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 240 000,00	1 968 941,99	1 918 439,48
2321 Přijaté neinvestiční dary		1 000,00	500,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	5 000,00	35 250,00	32 119,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	5 000,00	36 250,00	32 619,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	5 000,00	36 250,00	32 619,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 245 000,00	2 005 191,99	1 951 058,48

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3111	Příjmy z prodeje pozemků		37 500,00	36 300,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		37 500,00	36 300,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		37 500,00	36 300,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		37 500,00	36 300,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		6 844 000,00	8 233 762,99	8 068 940,78
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		42 105,00	42 105,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu	180 000,00	104 800,00	104 800,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	180 000,00	146 905,00	146 905,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		12 740,00	12 740,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		12 740,00	12 740,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		500,00	500,00
413	Převody z vlastních fondů		500,00	500,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	180 000,00	160 145,00	160 145,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	180 000,00	160 145,00	160 145,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		7 024 000,00	8 393 907,99	8 229 085,78

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	6 719 099,25	8 039 007,24	5 571 410,28
Kapitálové výdaje	520 000,00	570 000,00	209 914,00
Výdaje celkem	7 239 099,25	8 609 007,24	5 781 324,28
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	540 000,00	541 200,00	539 759,00
501 Platy	540 000,00	541 200,00	539 759,00
5021 Ostatní osobní výdaje	45 000,00	111 329,00	97 911,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	500 000,00	500 000,00	500 352,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	545 000,00	611 329,00	598 263,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	220 000,00	231 700,00	228 198,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	77 000,00	92 000,00	90 975,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 500,00	2 500,00	1 651,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	299 500,00	326 200,00	320 824,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 384 500,00	1 478 729,00	1 458 846,00
5131 Potraviny		700,00	689,00
5132 Ochranné pomůcky	2 000,00	3 000,00	3 321,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	14 000,00	20 600,00	19 188,50
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	85 000,00	198 100,00	181 568,78
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	151 000,00	198 593,00	153 049,54
513 Nákup materiálu	252 000,00	420 993,00	357 816,82
5141 Úroky vlastní	120 000,00	119 000,00	88 089,91
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	120 000,00	119 000,00	88 089,91
5151 Studená voda	110 000,00	102 500,00	96 993,00
5153 Plyn	100 000,00	124 200,00	123 751,97
5154 Elektrická energie	249 000,00	270 140,00	268 692,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	28 000,00	28 000,00	22 657,00
515 Nákup vody, paliv a energie	487 000,00	524 840,00	512 093,97
5161 Služby pošt	5 000,00	5 000,00	2 004,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	45 000,00	40 200,00	40 035,08
5163 Služby peněžních ústavů	48 000,00	66 550,00	66 457,80
5164 Nájemné		12 300,00	12 264,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	67 100,00	67 025,00
5167 Služby školení a vzdělávání	8 000,00	8 000,00	7 960,00
5168 Služby zpracování dat	20 000,00	22 000,00	21 731,60
5169 Nákup ostatních služeb	3 377 599,25	3 972 262,24	1 920 250,69
516 Nákup služeb	3 518 599,25	4 193 412,24	2 137 728,17
5171 Opravy a udržování	53 000,00	322 600,00	270 388,61
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	12 000,00	14 702,00	14 590,00
5175 Pohoštění	15 000,00	24 331,00	23 157,00
517 Ostatní nákupy	80 000,00	361 633,00	308 135,61
5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně	5 000,00	5 000,00	
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	5 000,00	5 000,00	
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	160 000,00	160 000,00	148 700,00
5194 Věcné dary	22 000,00	26 200,00	25 370,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	182 000,00	186 200,00	174 070,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	4 644 599,25	5 811 078,24	3 577 934,48
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		3 400,00	3 245,80
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		3 400,00	3 245,80
5240 Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		5 000,00	5 000,00
524 Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		5 000,00	5 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		8 400,00	8 245,80

Podrobný výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	312 000,00	312 000,00	107 295,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	312 000,00	312 000,00	107 295,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	200 000,00	200 000,00	200 000,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	200 000,00	200 000,00	200 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		500,00	500,00
534	Převody vlastním fondům		500,00	500,00
5361	Nákup kolků		2 000,00	2 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	140 000,00	179 500,00	188 982,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	10 000,00	10 000,00	
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	20 000,00	20 000,00	11 941,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	170 000,00	211 500,00	202 923,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	682 000,00	724 000,00	510 718,00
5492	Dary obyvatelstvu	7 000,00	15 800,00	15 666,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	7 000,00	15 800,00	15 666,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	7 000,00	15 800,00	15 666,00
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	1 000,00	1 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	6 719 099,25	8 039 007,24	5 571 410,28
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	400 000,00	400 000,00	61 589,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	400 000,00	400 000,00	61 589,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	90 000,00	90 000,00	70 785,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	90 000,00	90 000,00	70 785,00
6130	Pozemky	30 000,00	80 000,00	77 540,00
613	Pozemky	30 000,00	80 000,00	77 540,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	520 000,00	570 000,00	209 914,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	520 000,00	570 000,00	209 914,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		7 239 099,25	8 609 007,24	5 781 324,28
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		215 099,25-	215 099,25-	2 447 761,50

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	440 099,25	440 099,25	2 219 351,41-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	225 000,00-	225 000,00-	228 410,09-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		215 099,25	215 099,25	2 447 761,50-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	440 099,25	2 219 351,41	2 659 450,66	2 219 351,41-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	440 099,25	2 219 351,41	2 659 450,66	2 219 351,41-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	107 701,05		107 701,05
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	350 600,00	19 360,00	369 960,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	67 386 465,94		67 386 465,94
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	898 745,10	70 785,00	969 530,10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 337 797,84	155 800,78	1 493 598,62
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	303 529,26		303 529,26
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 808 232,78	27 067,58	4 835 300,36
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	300 000,00	42 229,00	342 229,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		21 687,00	21 687,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 023 000,00	119 000,00-	904 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	107 701,05-		107 701,05-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	138 091,00-	16 362,00-	154 453,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	14 919 603,62-	1 150 488,00-	16 070 091,62-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	363 924,00-	70 407,00-	434 331,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 337 797,84-	155 800,78-	1 493 598,62-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		11 383,00-	11 383,00-

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obraf	Konečný stav
Materiál			
Materiál na skladě	460,80	540,20	1 001,00
Opravné položky k pohledávkám			
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám z ručení	9 224,00-	3 132,60	6 091,40-
Opravné položky k odběratelům	43 251,40-	4 525,40-	47 776,80-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		12 740,00	12 740,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		500,00	500,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	312 000,00	312 000,00	107 295,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		500,00	500,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	2 740,00	x	2 740,00	x
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 740,00-	x	0,00
14004	dotace hasiči		2 740,00	2 740,00-	2 740,00	0,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	15 605,00	x	15 605,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	13 085,00-	x	13 085,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	425,00-	x	425,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	525,00-	x	525,00
98008	5175	Pohoštění	x	1 570,00-	x	1 570,00
98008	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	x	0,00	x	0,00
98008	volby prezident		15 605,00	15 605,00-	15 605,00	15 605,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	26 500,00	x	26 500,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	24 844,00-	x	11 644,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	518,00-	x	518,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	377,00-	x	377,00
98071	5175	Pohoštění	x	761,00-	x	761,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		26 500,00	26 500,00-	26 500,00	13 300,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

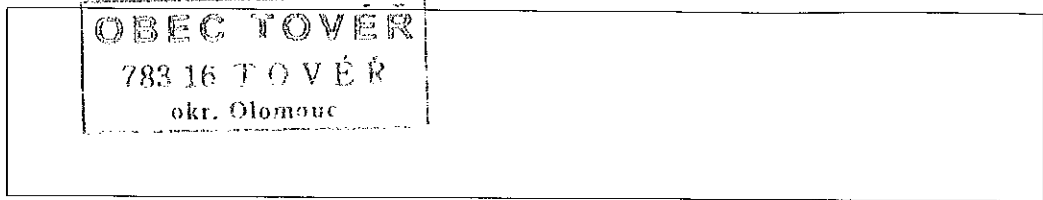
viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Miloslava Mikšíková

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Miloslava Mikšíková

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Miroslav Majer

Obec Tovéř

Roční zpráva o výsledcích finanční kontroly, interního auditu za rok 2013

Obecné údaje : Starosta: Miroslav Majer
Účetní OÚ: Miloslava Mikšíková

Obecní zastupitelstvo

Miroslav Majer – starosta
Ing.František Pachman - místostarosta
Ing.Petr Maurer - předseda finanční komise
Ing.Jaroslav Brodacký – člen zastupitelstva
Vratislav Brodacký – člen zastupitelstva
Čestmír Večeřa – předseda kulturní komise
Ing. Anna Kopřivová – předseda kontrolní komise

Výchozí pozice:

Finanční kontrola - interní audit byl proveden na základě zákona 320/ 2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě V souladu S vyhláškou č. 64/ 2002 Sb. kterou se provádí zákon 320/2001 Sb. a zákona 128/ 2000 Sb. o obcích ve znění zákona 373 / 2001 Sb.

Interní audit - vnitřní kontrolní systém

Obec Tovéř patří mezi malé obce v kategorii do 15 000 obyvatel, které nezřizují z ekonomických důvodů útvar či funkci vnitřního auditu.

Zabezpečení finanční kontroly bylo prováděno voleným neuvolněným členem obecního zastupitelstva - předsedou finanční komise Ing. Petrem Maurerem ve spolupráci s Miloslavou Mikšíkovou.

Kontrola finanční kázně - kontrola finančních prostředků pokladny, bankovních účtů,

pokladní hotovosti

Interní audit provedl namátkovou kontrolu pokladní hotovosti dne 10.1.2013 , kontrolou vedení pokladní knihy, náležitostí pokladních dokladů a oprávněností čerpaní prostředků v hotovosti. Závady nebyly zjištěny.

Byly prověřeny hmotné odpovědnosti a pokladní limity, ochrana hotovostí a její zabezpečení pod dvojí závěrou.

Kontrola pokladní hotovosti neshledala rozdílů mezi účetním a fyz. stavem pokladní hotovosti.
Hmotné odpovědnosti za svěřené finanční prostředky:
Miloslava Mikšíková - hmotná odpovědnost za fin. prostředky pokladny obce z 1.6.2004
Jana Kráčmarová, ředitelka MŠ - hmotná odpovědnost za finanční prostředky pokladny MŠ z 2.1.1996

Kontrola fin. prostředků v bance

Soupis bankovních účtů k 31.12.2013

BÚ

Česká spořitelna a.s. 1800969-359 / 0800	2.329.766,84 Kč
Komerční banka a.s. 274237370-227 / 0100	212.728,09 Kč
Česká národní banka 94-913811/710	116.955,73 Kč

Účetní evidence bankovních účtů souhlasí s výpisy peněžních ústavů ke dni 31.12.2013.

Kontrola zadluženosti obce - přijaté bankovní úvěry a půjčky

Hypoteční úvěr – byty KB 270417481-727/0100 zůstatek úvěr účtu k 31.12.2013 = 1.998.143,32Kč
Úvěr dle úvěrové smlouvy celkem 4, 000 000 Kč
Splátky : jistina –228.410,09 Kč v roce 2013
úrok - 88..89,91 Kč v roce 2013
- úvěrové smlouvy: úvěrová smlouva – prověřena auditorem ing.Erichem Zofallem v roce 2002

Poskytnuté úvěry a půjčky neohrožují finanční stabilitu obce. Obec je schopna splácet jistinu i úroky z úvěrů a půjček.

poskytnuté půjčky - záruky - zástavní práva

Obec neposkytla ze svých prostředků půjčky, záruky či zástavy občanům obce, podnikatelským či jiným subjektům.

Obec v souladu s poskytnutým hypotečním úvěrem a půjčkou od SFŽP poskytla tyto zástavy na obecní majetek

Komerční bance na poskytnutý hypoteční úvěr 4,000 000 Kč
Zástava - nově vybudované obecní byty - záruka za úvěr

Ministerstvo pro místní rozvoj – dotace ve výši 6.400.000,00Kč
Zástava na dobu 20let na vybudované obecní byty.

SFŽP - na půjčku na kanalizaci 1, 860 000 Kč – splaceno v roce 2007
Zástava - víceúčelová budova OÚ a les

Pohledávky

Z drobných pohledávek vedených na účtě 311 jde o různé částky k vybrání za stočné, nájem, kabel televizi, celkem ve výši 116.869,18 Kč. (nejvyšší částka je za služby a nájem nebytových prostor).
Z pohledávek vedených na účtě 315 jde o různé částky k vybrání za odvoz odpadu, poplatky ze psů, or celkem ve výši 19.787,50 Kč.

závazky

Obec Tověř má nesplacený závazek ke dni 31.12.2013 v částce 99.600,- Kč, jedná se o splátku za odkup pozemků parc.č.463/2 a 460/12 v k.ú. Tověř.
Závazek je splatný k 1.1.2016 v ročních splátkách 50.000,- Kč.

Ochrana majetku - hospodaření s majetkem obce - inventarizace -evidence

Evidence majetku obce je vedena u veškerého majetku obce.

Fyzická ochrana majetku je zajištěna a majetek obce pojištěn proti nahodilým událostem zcizení a poškození.

Na ochranu majetku byla uzavřena pojistná smlouva s

- Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group,
Č. 8602818952

V průběhu kontrolovaného období nedošlo ke škodám na majetku / krádeže, manka /obce
Tověř. Každoročně je prověřován stav majetku fyzickou inventarizací ke konci kalendářního roku.
Poslední inventarizace proběhla ke dni 28.1.2014.

Veškerá inventarizace je řádně zdokumentována, soupisy inventovaného majetku jsou odsouhlaseny s účetní evidencí. Příští inventarizace proběhne v měsíci prosinci 2014 na základě příkazu starosty.

Dotace - na provoz

Obec Tověř obdržela v roce 2012 dotace :

	Přijato	Čerpáno	Vráceno
Na výkon správy	104.800,--Kč	104.800,- Kč	0
	Přijato v roce 2013	Čerpáno	Vráceno v roce 2013
Volby prezidenta	26.500,- Kč	15.605,--Kč	10.895,--Kč
Příspěvek JSDH	10.000,- Kč	10.000,- Kč	0
			Vráceno v roce 2014
Volby do Parlamentu ČR	26.000,- Kč	13.300,- Kč	13.200,- Kč
Odborná příprava JSDH	2.740,- Kč	0	2.740,- Kč

Investice v roce 2013

V roce 2013 bylo realizováno:

1. byla provedena částečná oprava střechy kulturního domu.
2. byla provedena oprava stropu v obecní knihovně
3. prořezání stromů v obci Tověř
4. výsadba stromů podél cesty - směr šternberská cesta

Vedení účetnictví - schvalování hosp. operací - oběh dokladů, podpisové vzory, směrnice

V průběhu prověrky byla kontrolována dokladovost účetní evidence, zda účetní zápisy pokrývají veškeré činnosti obce, zda jsou účetní případy chronologicky zaznamenány v účetním deníku, zda všechny účetní zápisy vycházejí ze schválených účetních dokladů popisujících účetní případ. Závady v této oblasti nebyly zjištěny. Účetnictví obce je průkazné, věrohodné a správné

Obec zpracovává účetnictví pomocí výpočetní techniky. Použitý softwarový program fy GORDIC, spol. s.r.o. Jihlava

Obec vede tyto účetní knihy

- kniha došlých faktur (z počítače)
- kniha pohledávek a závazků
- hlavní kniha (z počítače)
- výkazy o plnění rozpočtu USC
- Rozvaha USC
- Příloha USC

Obec má zpracován oběh dokladů, podpisové vzory a další vnitřní směrnice pro vedení účetnictví obce.

Každoročně je zpracován Účetní rozvrh z platné Účetní osnovy pro organizační složky územní samosprávy.

Archivace:

Obec má vyčleněnou zvláštní místnost k ukládání písemností, vede archivní knihu, archiválie jsou zabezpečeny proti zničení či odcizení. V archivní knize jsou správně sledovány archivní a skartační doby. Skartace za období od roku 1991 – 2001 byla provedena v roce 2007.

Kontrola smluv

Auditor Ing. Erich Zofall v roce 2002 prověřil smlouvy o nájmu nebytových prostor, o nájemních bytech a ostatní smlouvy vyplývající z činnosti obecního úřadu. / nájmy bytů, lesa, nebyt. prostor, kupní smlouvy, smlouvy o provedení prací apod. /.

Rozpočet - hospodaření obce za rok 2013

Schválení rozpočtu - návrh rozpočtu byl zveřejněn 15 dní před jeho projednáním v zastupitelstvu. zastupitelstvo schválilo rozpočet 12.12.2012

Byly přijaty a schváleny dodatky a úpravy rozpočtu.

- Změna :
- Č.1 ze dne 6.3.2013
 - Č.2 ze dne 24.4.2013
 - Č.3 ze dne 5.6.2013
 - Č.4 ze dne 4.9.2013
 - Č. 5 ze dne 6.11.2013
 - Č.6 ze dne 11.12.2013

Č. 7 ze dne 20.12.2013

Zastupitelstvo schvaluje všechna rozpočtová opatření.

Zastupitelstvo provádí kontrolu naplnění rozpočtu - výhled příjmů a výdajů

Účetní závěrku za minulý kalendářní rok obec zpracovala ve stanoveném termínu, závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2011 byly vzaty na vědomí a schváleny zastupitelstvem 5.6.2013 na 24..zasedání ZO.

Výsledky externích kontrol- plnění nápravných opatření

Dne 29.1.2014 je plánovaná kontrola – Krajský úřad Olomouckého kraje – přezkum hospodaření obce Tověř za rok 2013..

Dne 26.8.2013 bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2013, nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 24.1.2013 bylo provedeno 2.dílčí přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2012 nebyly zjištěny nedostatky.

Ekologické zátěže - hospodaření s odpady.

V obci neexistují staré či nové ekologické zátěže.

Likvidaci komunálního opadu a bio opadu zajišťují Technické služby města Olomouc.

Plnění usnesení zastupitelstva – vyřizování připomínek a reklamací

Obec hospodaří v souladu s obecně platnými právními předpisy, stížnosti a připomínky občanů jsou projednávány v OZ, plnění usnesení zastupitelstva je projednáváno na pravidelných zasedáních Informovanost občanů je zabezpečována vyvěšením na desce obecního úřadu, na www. stránkách obce a v informačních letácích.

V Tověři dne 3.2.2014

Předkládá: Miloslava Mikšíková – účetní OÚ Tověř
Ing. Petr Maurer – předseda finanční komise

