

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61020/2017/OK/7346

Č.j.: KUOK 7167/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2017,

IČ 00635626

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 04. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 31. 1. 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 Tověř za rok 2017 dne 6. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 31. 1. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Tověř

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová
Bc. Marie Jakubcová

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:

Miroslav Majer - starosta
Miloslava Mikšíková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 Továř za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2017, včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s. za období 12/2017
- Bankovní výpis: č. 9 - 19 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 5 - 8/2017 včetně účetních dokladů v období

- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 8/2017, č. výpisu 8 včetně účtování
- Bankovní výpis: č. 005 - 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 5 - 8/2017 včetně účetních dokladů v období, na účtu vedeny finanční prostředky opatrovance
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s. za období 8/2017, č. výpisu 9 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 12/2017, č. výpisu 12
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2017, včetně účtování
- Bankovní výpis: č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 12/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným JITRO Olomouc, o. p. s. dne 30. 10. 2017 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Římskokatolická farnost Dolany dne 15. 9. 2017 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Zoologická zahrada Olomouc, p. o. dne 23. 10. 2017 (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s občanem obce dne 13. 2. 2017 (obec obdarovaný)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na investiční akci - stavební práce, zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na akci "Tověř - Za Humny, dešťová kanalizace", Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 5. 5. 2017, Ustanovení komise ze dne 5. 5. 2017, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 22. 5. 2017 vč. přílohy č. 1 k zápisu z výběrového řízení, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 5. 2017, Smlouva o dílo ze dne 26. 5. 2017, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 12. 7. 2017, Smlouva o dílo a dodatek č. 1 zveřejněny na profilu zadavatele dne 5. 10. 2017
- Faktura: Přijatá faktura č. 2017012 vystavená dodavatelem RD Libor Venclík Stavební a zednické práce, IČ 01512838 dne 31. 5. 2017 na celkovou částku 432 270,20 Kč, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2017 - 30. 6. 2017
- Faktura: Přijatá faktura č. 1700016 vystavená dodavatelem VK-AQUA OLOMOUC, spol. s r. o., IČ 25371878 dne 3. 7. 2017 na částku 323 927,83 Kč bez DPH, bankovní výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2017 - 31. 7. 2017, přijatá faktura č. 1700028 vystavená dodavatelem VK-AQUA OLOMOUC, spol. s r. o., IČ 25371878 dne 17. 8. 2017 na částku 239 423,87 Kč bez DPH, bankovní výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2017 - 30. 9. 2017
- Hlavní kniha: Kniha účetnictví sestavená za období 12/2017
- Interní audit: Zpráva o činnosti kontrolního výboru v obci Tověř I. v roce 2017 ze dne 10. 10. 2017 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: pověření členové kontrolního výboru)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty číslo 1/2017 ze dne 7. 12. 2017 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků a zřízení inventarizační a likvidační komise ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur pro rok 2017 ze dne 7. 12. 2017, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2017, Vnitřní předpis č. 3/2011

k provádění inventarizací majetku a závazků obce ze dne 14. 12. 2011, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20. 1. 2018, inventurní soupisy a inventarizační položky

- Kniha došlých faktur: sestavená k 31. 12. 2017
- Mzdová agenda: zpracovávána dodavatelsky
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 7. 11. 2017 - 7. 12. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 7. 12. 2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 11. 2016 - 22. 11. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2017
- Pokladní doklad: č. dokladu 202 - 227
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2017
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: rozpočtová opatření - schválená zastupitelstvem obce č. 5/2017 ze dne 1. 11. 2017 a č. 6/2017 ze dne 6. 12. 2017 a schválená starostou obce č. 7/2017 ze dne 31. 12. 2017 - kontrola navedení schválených rozpočtových opatření do výkazů a zveřejnění na internetových stránkách obce a na úřední desce
- Rozpočtová opatření: rozpočtová opatření - č. 2/2017 ze dne 26. 4. 2017 a č. 4/2017 ze dne 13. 9. 2017 (obě schválená zastupitelstvem obce) - kontrola zveřejnění na internetových stránkách obce a na úřední desce
- Rozpočtová opatření: úpravy rozpisu rozpočtu - č. 1/2017 ze dne 31. 5. 2017, č. 2/2017 ze dne 31. 7. 2017 a č. 3/2017 ze dne 7. 8. 2017
- Rozpočtová opatření: rozpočtová opatření - č. 1/2017 ze dne 19. 1. 2017, č. 2/2017 ze dne 26. 4. 2017, č. 3/2017 ze dne 14. 6. 2017 a č. 4/2017 ze dne 13. 9. 2017 (všechna schválená zastupitelstvem obce) - kontrola navedení schválených rozpočtových opatření do výkazů
- Rozpočtový výhled: Plán investic a Rozpočtový výhled obce Tověř 2015 - 2019 ze dne 18. 2. 2015, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 19. 2. 2015
- Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu obce Tověř 2017 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 18. 7. 2017 - 5. 8. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 19. 9. 2017
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2017
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 19. 4. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Tověř a Olomouckým krajem na akci: "Tověř - Dolany: Oprava chodníku" ve výši 204 337,60 Kč ze dne 26. 6. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 10. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 204 337,60 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na projekt "Tověř - Dolany, Oprava chodníku"

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva ve věci "Tověř - Dolany, oprava chodníku" vč. finančního vyúčtování dotace ze dne 8. 8. 2017, Informace od poskytovatele "Vyúčtování poskytnuté dotace na bezpečnostní opatření v roce 2017" ze dne 12. 10. 2017, Výpis zápisů za období 2017 pod ÚZ 00540
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu uzavřená s občankou dne 31. 12. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 26. 5. 2017 uzavřený dne 5. 10. 2017, zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 10. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Tověř a RD Libor Venclík Stavební a zednické práce na stavební práce "Oprava chodníku Tověř - Dolany" za cenu 357 248,10 Kč bez DPH ze dne 20. 1. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva uzavřena na převod pozemku dne 23. 2. 2017 (obec obdarovaná)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena na nákup pozemku dne 17. 9. 2015 (obec kupující), právní účinky ze dne 23. 9. 2015 a zápis proveden dne 20. 3. 2017
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0429895409 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 20. 5. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o hypotečním úvěru č. 801000231154 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 19. 12. 2000, Dodatek č. 1 ze dne 14. 1. 2004, Dodatek č. 2 ze dne 15. 12. 2005, Dodatek č. 3 ze dne 10. 12. 2010, Dodatek č. 4 ze dne 10. 12. 2013, Dodatek č. 5 ze dne 20. 1. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8018406/VB/001 "Tověř, 433/17, Richterová-NNv, NNk" uzavřená s firmou ČEZ Distribuce, a. s. dne 14. 9. 2017 (obec povinná)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 26. 4. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 9. 2016 s účinností od 1. 10. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 6. 12. 2017 s účinností od 1. 1. 2018
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2017 pro poskytování a účtování cestovních náhrad zaměstnanců a zastupitelů obce Tověře ze dne 6. 12. 2017 s účinností od 1. 1. 2018
- Výbor finanční: Zpráva finančního výboru o výsledku kontroly hospodaření Obecního úřadu Tověř ze dne 7. 6. 2017
- Výbor kontrolní: Zpráva o činnosti kontrolního výboru v obci Tověř II. v roce 2017 ze dne 9. 11. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 3. 2017 a ke dni 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2017

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 10. 2017, 1. 11. 2017 a 6. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 11. 2016, 21. 12. 2016, 19. 1. 2017, 22. 2. 2017, 26. 4. 2017, 14. 6. 2017, 12. 7. 2017 a 13. 9. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 6. 4. 2017 - 24. 4. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 26. 4. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Tověř, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 26. 4. 2017

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 Tověř za rok 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tověř bylo zjištěno:

1. Kontrolou výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu pro provedení stavby "Tověř - Za Humny, dešťová kanalizace" bylo zjištěno, že obec uzavřela

Smlouvu o dílo dne 26. 5. 2017 na provedení stavby "Tověř - Za Humny, dešťová kanalizace", kdy hodnota díla přesahuje částku 500 000 Kč bez DPH. Dále bylo zjištěno, že obec uzavřela dne 12. 7. 2017 Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na vícepráce. Smlouva o dílo a Dodatek č. 1 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření. Obec výše uvedenou smlouvu o dílo a dodatek č. 1 zveřejnila na profilu zadavatele dne 5. 10. 2017.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. Povinnost podle odstavce 1 písm. a) se nevztahuje na smlouvy na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Tověř na svém zasedání dne 5. 10. 2017 projednalo dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 26. 5. 2017 na provedení stavby "Tověř - Za Humny, dešťová kanalizace". Kontrolou dodatku č. 2 ze dne 5. 10. 2017 na změnu výše uvedené smlouvy o dílo bylo zjištěno, že tento dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 10. 2017.

Zastupitelstvo obce Tověř na svém jednání dne 6. 12. 2017 schválilo změnu stávající Směrnice č. 1/2016 a od 1. 1. 2018 je účinná nová Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, a to i v oblasti zveřejňování smluv a dodatků souvisejících.

Tímto opatřením se snižuje riziko možného opakování, lze tedy považovat nedostatek za odstraněný.

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	1,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	22,15 %

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 Tověř k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tověř, 31. 1. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(33)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
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 podepsaný starosta obce Tověř 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 Tověř obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 7. 2. 2018.

Miroslav Majer

.....

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tověř

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly



Upozornění

1. Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 3 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., je územní samosprávný celek povinen zveřejnit návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích v jednotlivých letech a o dlouhodobých závazcích a pohledávkách. Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění musí trvat až do schválení střednědobého výhledu rozpočtu. Přípomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu mohou občané územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., je územní samosprávný celek povinen územní samosprávný celek zveřejnit návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Upozornění

1. Zveřejnění návrhu rozpočtu

Obec Továř zveřejnila návrh rozpočtu na rok 2018 na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 7. 11. 2017 - 7. 12. 2017. Tento návrh byl schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2017. Schválený dokument byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 7. 12. 2017. Lhůty pro zveřejňování dokumentů stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byly dodrženy.

Upozorňujeme na skutečnost, že zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, v § 5 odst. 3 stanoví, že "s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok veřejná instituce zveřejní informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen "předcházející rok"), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok."