

04

Závěrečný účet obce Okrouhlá za rok 2015

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	Rozpočtová opatření	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	3 526 500,00	3 559 940,00	3 697 059,70	33 440,00	103,85
Třída 2 – nedaňové příjmy	219 000,00	228 800,00	267 386,68	9 800,00	116,86
Třída 3 – Kapitálové příjmy	1 000 000,00	1 075 500,00	6 300,00	75 500,00	0,59
Třída 4 – Přijaté dotace	654 000,00	2 728 168,19	2 728 168,19	2 074 168,19	100,00
Příjmy celkem	5 399 500,00	7 592 408,19	6 698 914,57	2 192 908,19	88,23
Třída 5 – Běžné výdaje	4 869 000,00	3 898 240,00	3 238 827,35	-970 760,00	83,08
Třída 6 – Kapitálové výdaje	80 000,00	2 271 500,00	2 270 163,00	2 191 500,00	99,94
Výdaje celkem	4 949 000,00	6 169 740,00	5 508 990,35	1 220 740,00	89,29
Saldo: Příjmy - Výdaje	450 500,00	1 422 668,19	1 189 924,22	972 168,19	83,64
Třída 8 - financování	-450 500,00	-1 422 668,19	-1 189 924,22	-972 168,19	83,64
Přijaté úvěry a půjčky 8**3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splátky úvěrů 8**4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prostředky minulých let 8115	-450 500,00	-1 422 668,19	-1 189 924,22	-972 168,19	83,64
Financování celkem	-450 500,00	-1 422 668,19	-1 189 924,22	-972 168,19	83,64
Přebytek (-), ztráta (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí za rok 2015

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření celkem
Mateřská školka Okrouhlá	58 609,59	0	0	0
celkem	58 609,59	0	0	0

Výneseno: 27. 4. 2016

Sejmuto:

Obec Okrouhlá
330 02 Cihel


MŠ Okrouhlá, Okrouhlá 7, 350 02 Cheb
IČO: 71008799

Rozpočet k 31.12.2015

		Rozpočet	I. Úprava rozpočtu	II. Úprava rozpočtu	Čerpání rozpočtu
Rozpočtované příjmy 2015		částka	částka	částka	částka
2 2111	Příspěvky od rodičů - z posk. služeb a výrobků	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	33 392,00 Kč	33 392,00 Kč
2 2111	Neinvestiční přijaté příspěvky - jiné obce	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
	Přijaté pojistné				
2 4121	Neinvestiční přijaté dotace - obec Okrouhlá	220 000,00 Kč	220 000,00 Kč	220 000,00 Kč	220 000,00 Kč
4 4121	Příspěvek na školství				- Kč
	Použití rezervního fondu			4 990,00 Kč	4 990,00 Kč
		250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	258 382,00 Kč	258 382,00 Kč
3 4116	Ostatní neinv. přijaté dotace - Státní rozpočet	990 176,00 Kč	990 176,00 Kč	968 579,00 Kč	968 579,00 Kč
2 4112	Neinvestiční přijaté dotace - Státní rozpočet, ONIV, DVPP	7 400,00 Kč	8 400,00 Kč	8 692,00 Kč	8 692,00 Kč
		997 576,00 Kč	998 576,00 Kč	977 271,00 Kč	977 271,00 Kč
Příjmy celkem		1 247 576,00 Kč	1 248 576,00 Kč	1 235 653,00 Kč	1 235 653,00 Kč

		částka	částka	částka	částka
2 5131	Obědy	47 000,00 Kč	41 000,00 Kč	47 226,55 Kč	47 226,55 Kč
2 5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	24 000,00 Kč	24 000,00 Kč	14 507,66 Kč	14 507,66 Kč
2 5136	Knihy, učební pomůcky a tisk - jiné obce	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
2 5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2 000,00 Kč	8 000,00 Kč	6 864,00 Kč	6 864,00 Kč
2 5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek - zahrada	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
2 5139	Nákup materiálu - provoz	7 000,00 Kč	9 000,00 Kč	9 496,00 Kč	9 496,00 Kč
2 5140	Nákup materiálu - úklid	8 000,00 Kč	6 000,00 Kč	5 844,00 Kč	5 844,00 Kč
2 5154	Elektrická energie	16 000,00 Kč	16 000,00 Kč	15 307,95 Kč	15 307,95 Kč
2 5155	Pevná paliva	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč	39 612,00 Kč	39 612,00 Kč
2 5161	Služby pošt	500,00 Kč	500,00 Kč	135,00 Kč	135,00 Kč
2 5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	11 000,00 Kč	11 000,00 Kč	11 286,56 Kč	11 286,56 Kč
2 5163	Služby peněžních ústavů (poplatky-úrok)	4 500,00 Kč	4 500,00 Kč	4 118,23 Kč	4 118,23 Kč
2 5169	Nákup ostatních služeb	75 000,00 Kč	75 000,00 Kč	88 888,05 Kč	88 888,05 Kč
2 5171	Opravy a udržování	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	- Kč	- Kč
2 5132	Ochrana pomůcky - prac.oděvy	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	- Kč	- Kč
2 5151	Vodné	7 600,00 Kč	7 600,00 Kč	6 571,00 Kč	6 571,00 Kč
2 5901	Nespecifikované rezervy	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
3 5038	Ostatní pojistné - ZPO	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	3 132,00 Kč	3 132,00 Kč
	Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	5 400,00 Kč	5 400,00 Kč	5 393,00 Kč	5 393,00 Kč
	Manka a škody	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
		250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	258 382,00 Kč	258 382,00 Kč
1 5135	ONIV, DVPP	7 400,00 Kč	8 400,00 Kč	11 401,00 Kč	11 401,00 Kč
3 5342	tvorba FKSP 1%	7 334,00 Kč	7 334,00 Kč	7 069,00 Kč	7 069,00 Kč
3 5011	Hrubé mzdy zaměstnanců	733 464,00 Kč	733 464,00 Kč	717 226,00 Kč	717 226,00 Kč
5031,2	Zdravotní pojištění 9%, Sociální pojištění 25%	249 378,00 Kč	249 378,00 Kč	241 575,00 Kč	241 575,00 Kč
		997 576,00 Kč	998 576,00 Kč	977 271,00 Kč	977 271,00 Kč
Výdaje celkem		1 247 576,00 Kč	1 248 576,00 Kč	1 235 653,00 Kč	1 235 653,00 Kč
Rozdíl		- Kč	- Kč	- Kč	- Kč

Zpracoval: SCH-EKONOM, s.r.o., Zemanová

V Okrouhlé dne: 09. 02. 2016

Podpis, razítko

Vyřídil:

27. 4. 2016

Sejmuto:

MATEŘSKÁ ŠKOLA OKROUHLÁ
Okrouhlá 7, 350 02 Cheb
IČO 710 08 799

Obec Okrouhlá

Č.j.: 225/KN/15

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá

IČO: 00572691

za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 10. 2015 - 30. 10. 2015 (dílčí přezkoumání)
- 7. 4. 2016 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 8.7.2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Okrouhlá**
Okrouhlá 47
350 02 Cheb

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2015/118/P dne 1.7.2015.

Zástupci územního celku:

- Petr Zetocha DiS. - starosta obce
- Ludmila Sittová - úředník

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Marcela Frischová
- kontrolor:
Dagmar Boušová DiS.

Č.j.: 225/KN/15

Mgr. Jitka Brodská

Bc. Alena Imrichová

Olga Sloupová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 7.4.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v době od 2.12.2014 do 16.12.2014.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2015 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období byla obcí provedena 3 rozpočtová opatření. Rozpočtové opatření č. 1 a č. 2 schválilo zastupitelstvo obce dne 25.6.2015 usnesením č. 6/2015 pod bodem 2), rozpočtové opatření č. 3 schválilo zastupitelstvo obce dne 10.2.2015 usnesením č. 12/2015 pod bodem 1a).
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období 2011 až 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 1.12.2010, usnesením č. 10/2010.
Schválený rozpočet	Pro rok 2015 byl zastupitelstvem obce schválen dne 16.12.2014 usnesením číslo 7/2014 bod 3a) rozpočet přebytkový. Příjmy ve výši 5.399.500,- Kč a výdaje ve výši 4.949.000,- Kč. Přebytek ve výši 450.500,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny paragrafy rozpočtové skladby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným	Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Okrouhlá k rozpočtu obce byl stanoven dne 16.12.2014

organizacím	při schválení rozpočtu formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 220.000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2015 usnesením č. 6/2015 pod bodem č. 1). Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v termínu od 27.5.2015 do 25.6.2015. Účetní závěrka obce za rok 2015 byla schválena dne 25.6.2015 současně se závěrečným účtem.
Bankovní výpis	Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje prostředky rozpočtového hospodářství. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu k 30.6.2015 v objemu 3.326.852,60 Kč odpovídá stavu finančních prostředků dle výpisů z účtů vedených u Komerční banky, a.s. ve výši 3.122.129,10 Kč a u České národní banky ve výši 204.723,50 Kč ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu k 31.12.2015 v objemu 3.800.817,23 Kč odpovídá stavu finančních prostředků dle výpisů z účtů vedených u Komerční banky, a.s. ve výši 3.571.909,34 Kč a u České národní banky ve výši 228.907,89 Kč ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z vystavených faktur je vedena elektronicky v programu Munis. Pohledávky za nájmy jsou vedeny ručně.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena ručně. Upomínky za nezaplacenými místními poplatky byly obcí rozesílány v listopadu a prosinci 2015. Všechny pohledávky za rok 2015 byly k 31.12.2015 vyrovnány.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu Munis a v knize došlých faktur.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc červen 2015 od čísla 1500117 do čísla 1500152. Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc listopad a prosinec 2015 od čísla 1500287 do čísla 1500314.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 21.12.2015 do 25.1.2016 a směrnice č. 3 k provedení inventarizace majetku a závazků vydané starostou obce s účinností od 1.9.2011. Jmenována byla jedna čtyřčlenná ústřední inventarizační komise, termín provedení inventur stanoven v termínu od 21.12.2015 do 25.1.2016, termín zpracování inventarizačního zápisu stanoven do 25.1.2016. Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2016. Kontrola inventarizace syntetických

	účetů 018, 019, 021, 069, 231, 311, 314, 331, 325, 383, 378 a 389. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2015 do 30.6.2015 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 152 dodavatelských faktur. Neuhrazená faktura ve splatnosti byla evidována 1 v celkové finanční výši 69,- Kč, zaúčtovaná na syntetickém účtu 321 - Dodavatelé v účetním výkazu rozvaha obce Okrouhlá k 30.6.2015. Za kontrolované období od 1.1.2015 do 31.12.2015 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 314 dodavatelských faktur. Všechny faktury byly uhrazeny do 31.12.2015, což souhlasí s nulovým stavem syntetického účtu 321 - Dodavatelé v účetním výkazu rozvaha obce Okrouhlá k 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2015 do 30.6.2015 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 13 odběratelských faktur. Neuhrazená faktura ve splatnosti byla evidována 1 v celkové finanční výši 33.724,- Kč, neuhrazené faktury po splatnosti byly evidovány 2 v celkové finanční výši 7.190,- Kč, zaúčtované na syntetickém účtu 311 - Odběratelé v účetním výkazu rozvaha obce Okrouhlá k 30.6.2015. Za kontrolované období od 1.1.2015 do 31.12.2015 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 26 odběratelských faktur. Neuhrazené faktury ve splatnosti byly evidovány 4 v celkové finanční výši 31.101,- Kč, která byla zaúčtována na syntetickém účtu 311 - Odběratelé v účetním výkazu rozvaha obce Okrouhlá k 31.12.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Na ustavujícím zasedání dne 30.10.2014 zastupitelstvo obce schválilo výši odměn pro neuvolněné zastupitele usnesením pod bodem č. 6) s účinností od 1.11.2014. Mzdové listy neuvolněného starosty, místostarosty, předsedů výborů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc leden a červen roku 2015.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2015 do 30.6.2015 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 224 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2015 od č. V15000188 do č. P15000224. Za kontrolované období od 1.1.2015 do 31.12.2015 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 397 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2015 od č. V15000356 do č. P15000397.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky, která je vedena elektronicky. Pokladní kniha za měsíc leden - červen 2015. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 30.6.2015 ve výši 6.099,- Kč souhlasí se stavem syntetického účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.

	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha za měsíc leden - prosinec 2015. Nulový zůstatek pokladní knihy k 31.12.2015 souhlasí se stavem syntetického účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 30.000,- Kč byl překročen v měsíci září a prosinec 2015.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2015 od dokladu č. 110063 do č. 110074 v návaznosti na bankovní výpisy z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc listopad a prosinec 2015 od dokladu č. 110135 do č. 110155 v návaznosti na bankovní výpisy od č. 135 do č. 155 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly ke mzdám, fakturám, místním poplatkům, daňovým příjmům atd.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh obce pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2015 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 3.522.066,51 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 65,23 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.776.960,36 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 56,11 %). Kontrolou bylo dále zjištěno, že bylo chybně provedeno rozpočtové opatření číslo 2, které se týkalo přijatého investičního transferu od Karlovarského kraje ve výši 150.000,- Kč. Místo na rozpočtovou položku 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů bylo účtováno na rozpočtovou položku 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2015 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 6.698.914,57 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 88,23 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 5.508.990,35 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 89,29 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce za rok 2015 byl přebytek ve finanční výši 1.189.924,22 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.9.2015 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 1.159.887,15 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 1.159.887,15 Kč souhlasí se stavem na syntetickém účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve výkazu rozvahy ke dni 30.9.2015.

	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 1.126.905,79 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výše uvedené výši souhlasí se stavem na syntetickém účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve výkazu rozvahy ke dni 31.12.2015.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy příspěvkové organizace Mateřská škola Okrouhlá sestavený k 30.6.2015 a k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace "Mateřská škola Okrouhlá" k 30.6.2015. Hospodářským výsledkem příspěvkové organizace "Mateřská škola Okrouhlá" k 30.6.2015 je zisk v objemu 190.755,37 Kč. Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace "Mateřská škola Okrouhlá" k 31.12.2015. Hospodářským výsledkem příspěvkové organizace "Mateřská škola Okrouhlá" k 31.12.2015 je 0,- Kč.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena: - Smlouva o provedení reklamy uzavřená dne 13.5.2015 mezi obcí (jako dodavatelem a příjemcem daru) a mezi fyzickou osobou - podnikatelem na základě živnostenského listu (jako objednatel a dárcem), která se týká přijetí finančního daru ve výši 2.000,- Kč za provedení reklamy pro dárci na kulturní společenské akci s názvem MMD 2015. - Smlouva o provedení reklamy uzavřená dne 18.5.2015 mezi obcí (jako dodavatelem a příjemcem daru) a firmou DĚDEK s.r.o. se sídlem Plzeň, Luďka Píka 468/11 (jako objednatel a dárcem), která se týká přijetí finančního daru ve výši 2.000,- Kč za provedení reklamy pro dárci na kulturní společenské akci s názvem MMD 2015. - Darovací smlouva č. 2/2015 uzavřená dne 9.4.2015 mezi obcí a fyzickými osobami (manželi), která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč k účelovému použití na kulturní a společenskou akci: Vitání občánků obce Okrouhlá.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období obec neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období obec uzavřela 4 dohody o provedení práce ze dne 1.2.2015 na pracovní úkol materiální a organizační zajištění kulturních akcí pořádaných dle plánu kulturní komise v r. 2015. Rozsah prací všech uzavřených dohod stanoven v maximální výši 20 hodin.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Výběrovým způsobem byla provedena kontrola šesti osobních spisů, pracovních smluv na dobu určitou, platových výměrů a pracovních náplní zaměstnanců obce zařazených do obecního úřadu jako uklízeč veřejného prostranství.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec nemá vyhlášen "Program" na poskytování dotací dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. V kontrolovaném období neposkytla obec žádnou účelovou dotaci ze svého rozpočtu na základě

	individuální žádosti.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obdržela obec investiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01860/2015-00 uzavřené dne 24.6.2015 ve výši 150.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Rekonstrukce střechy Mateřská škola Okrouhlá". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce činí 300.000,- Kč. Vyúčtování dotace stanoveno poskytovatelem do 10.12.2015. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 27.11.2015. Dotace čerpána ve výši 133.189,- Kč, vratka ve výši 16.811,- Kč zaslána poskytovateli dne 11.12.2015. Dále byla obci Okrouhlá poskytnuta dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ve výši 101.232,- Kč na akci "Svážíme bioodpad z obce Okrouhlá". Smlouva č. 15237464 byla uzavřena dne 22.10.2015, souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce činil 2.028.140,- Kč, termín pro předložení vyúčtování stanoven 10.2.2016.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole byla předložena: - Smlouva na pronájem části pozemkové parcely č. 220/2 o výměře 392 m ² v k.ú. Okrouhlá u Chebu mezi obcí a fyzickou osobou ze dne 7.10.2015 na dobu neurčitou od 1.11.2015 za cenu 784,- Kč za rok. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce Okrouhlá v termínu od 13.8.2015 do 29.8.2015. Pronájem schválen dne 1.10.2015 usnesením zastupitelstva obce č. 8/2015 pod bodem 3).
Smlouvy o dílo	Ke kontrole byla vybrána Smlouva o dílo č. 1/2015 ze dne 12.6.2015 a Dodatek č. 1/2015 ke smlouvě o dílo č. 1/2015 ze dne 15.8.2015, uzavřené s dodavatelem František Lidák - Tesařství Dřevostavby se sídlem Okrouhlá 61, Cheb, na provedení zakázky "Rekonstrukce střechy na Mateřské škole Okrouhlá čp. 7". Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 266.378,- Kč včetně DPH. Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. 6.2015 ze dne 24.8.2015 ve výši 266.378,- Kč včetně DPH. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 11.2.2015 mezi obcí a 2 fyzickými osobami o prodeji pozemkové parcely č. 13/6 o výměře 63 m ² v k.ú. Okrouhlá u Chebu. Smluvní cena ve výši 6.300,- Kč byla uhrzena dne 27.2.2015 pokladním dokladem č. P15000074. Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 17.12.2014 do 5.1.2015. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 28.1.2015 usnesením č. 1/2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 13.11.2015 mezi obcí Okrouhlá (jako povinný) a Českým hydrometeorologickým ústavem se sídlem Na Šabatce 17, Praha 4, týkající se pozemkové parcely č. 1064/2 v katastrálním území Okrouhlá u Chebu. Služebnost zřízena úplatně a to formou jednorázové úhrady ve výši 3.000,- Kč, předmětem služebnosti je umístění

	měrného objektu na služebním pozemku a v přístupu k němu, tj. vstup za účelem zajištění provozování, kontroly, údržby, úprav a oprav měrného objektu. Zřízení služebnosti schváleno starostou obce podpisem smlouvy.
Smlouvy o výpůjčce	V kontrolovaném období neuzavřela obec žádnou smlouvu o výpůjčce.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období bylo realizováno poptávkové řízení na zabezpečení a realizaci akce "Rekonstrukce střechy na Mateřské škole Okrouhlá". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 2.2.2015. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásilo 6 dodavatelských subjektů, otevírání obálek bylo provedeno dne 8.6.2015 na mimořádném zasedání zastupitelstva obce. Usnesením č. 5/2015 pod bodem 3) schválilo zastupitelstvo obce jako dodavatele prací firmu František Lidák, Tesařství - Dřevostavby se sídlem Okrouhlá 61, Cheb. Smlouva o dílo č. 1/2015 byla s vybraným dodavatelem uzavřena dne 12.6.2015, dodatek č. 1/2015 ke smlouvě o dílo č. 1/2015 byl uzavřen 15.8.2015. Cena díla dle smlouvy č. 1/2015 a dodatku č. 1/2015 ve výši 266.378,- Kč včetně DPH byla dodržena.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracován soubor vnitřních směrnic v souladu s platnou legislativou. V průběhu kontrolovaného období nebyly obcí vydány žádné nové interní směrnice k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Za kontrolované období od 1.1.2015 do 30.6.2015 nebyla provedena veřejnosprávní kontrola na místě v Mateřské škole Okrouhlá v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Kontrola hospodaření byla provedena kontrolní skupinou na základě pověření starostou obce ze dne 4.11.2015, ze které byl pořízen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 13.11.2015. Předmětem kontroly byl příspěvek obce na činnost za rok 2014 a hospodaření v období od 1.1.2015 do 30.9.2015. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 28.1.2015, 19.2.2015, 26.3.2015, 14.5.2015, 8.6.2015, 25.6.2015, 11.8.2015, 1.10.2015, 26.10.2015, 10.11.2015, 30.11.2015 a 10.12.2015. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo prodejem pozemků, schválením závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2014, schválením účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Okrouhlá sestavené k 31.12.2014, schválením rozpočtových opatření, výběrem zhotovitele na opravu střechy Mateřské školy Okrouhlá, zřízením krizového štábu obce, smlouvou o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí na akci "Svážíme bioodpad z obce Okrouhlá", podáním žádosti o dotaci na opravu komunikace v Okrouhlé

	a o dotaci na dětské hřiště v Okrouhlé, smlouvou o zřízení věcného břemene a dalším. Zastupitelstvo obce má 7 členů. V případě zasedání zastupitelstva obce ve dnech 26.10.2015, 10.11.2015 a 30.11.2015 nedošlo k dodržení ustanovení § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce nebyla vyvěšena na úřední desce obecního úřadu alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce, nýbrž v době kratší.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 18.1.2015, 3.4.2015, 25.5.2015, 15.6.2015 a 7.7.2015. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 16.1.2015, 15.6.2015, 9.9.2015, 19.9.2015 a 18.11.2015. Oba výbory pracují v počtu 5 členů.

II. Zástupce obce Okrouhlá prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá za rok 2015:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce.

- Nebylo dodrženo ustanovení § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce nebyla vyvěšena na úřední desce obecního úřadu alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce, nýbrž v době kratší.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá za rok 2015:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce.

- Nebylo dodrženo ustanovení § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce nebyla vyvěšena na úřední desce obecního úřadu alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce, nýbrž v době kratší.

Č.j.: 225/KN/15

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)


Při přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

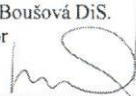
Okrouhlá dne 7.4.2016

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


.....
Ing. Marcela Frischová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(1) odbor finanční


.....
Dagmar Boušová DiS.
Kontrolor

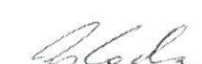

.....
Bc. Alena Imrichová
kontrolor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

Č.j.: 225/KN/15

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


.....
Petr Zetocha DiS., starosta obce

Dne: 11.4.16

Rozdělovník:

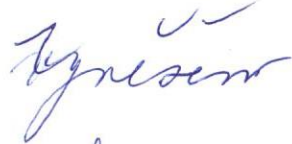
Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Okrouhlá	Petr Zetocha DiS.
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Marcela Frischová

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.


Zetocha
27.4.2016
Sjmito:

Obec Okrouhlá
330 02 Cheb