

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46861/2013/KŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 2500/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 10

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Troubky za rok 2013,

IČ 00302104

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 11. 11. 2013 - 12. 11. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 4. 3. 2014 - 5. 3. 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 Troubky

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
- kontrolor: Ing. Bc. Erika Schmidtová

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

Zástupci obce: Mgr. Radek Brázda - starosta
Vladimíra Rozsypalová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Troubky 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 Troubky za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč ze dne 30. 12. 2013
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2013 na věcný dar
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 18. 7. 2013 na finanční dar ve výši 2 000 Kč
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohody o odpovědnosti ze dne 1. 11. 2007 (8x)

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k podlimitní veřejné zakázce na služby zadané ve zjednodušeném podlimitním řízení na akci "Revitalizace zeleně v obci Troubky - intravilán"
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 1/2013 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 ze dne 10. 12. 2013 včetně jmenování inventarizačních komisí, Plán inventur na rok 2013 ze dne 11. 12. 2013, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 12. 12. 2013, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2013 ze dne 31. 1. 2014
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění, a vyhlášky č. 416/2004 Sb. ze dne 3. 9. 2013
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014, schválený ZO dne 27. 11. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Statut Fondu oprav bytového hospodářství obce Troubky schválený ZO dne 26. 9. 2012
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Upravený Statut Fondu oprav bytového hospodářství obce Troubky schválený ZO dne 27. 11. 2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2006, o používání účelového fondu pro poskytování úvěrů vlastníkům obytných budov a bytů na jejich opravy a modernizaci
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu obce Troubky schválený ZO dne 27. 11. 2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Statut fondu rozvoje a rezerv obce Troubky schválený ZO dne 10. 12. 2008
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září 2013, PD č. 132118 - 132314
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2013, PD č. 132643 - 132759
- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období srpen - září 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schválené ZO dne 13. 3. 2013, č. 2/2013 schválené ZO dne 26. 6. 2013, č. 3/2013 schválené RO dne 18. 9. 2013, č. 4/2013 schválené RO dne 18. 9. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 5/2013 schválené ZO dne 27. 11. 2013, č. 6/2013 schválené RO dne 18. 12. 2013, č. 7/2013 schválené RO dne 30. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: obce Troubky na období let 2015 - 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2014 - 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2013
- Schválený rozpočet: obce Troubky na rok 2013 schválený ZO dne 17. 12. 2012

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Vyúčtování poskytnutého finančního příspěvku z rozpočtu obce Troubky za rok 2013 ze dne 20. 12. 2013 ve výši 25 000 Kč, 2) Vyúčtování poskytnutého finančního příspěvku z rozpočtu obce Troubky za rok 2013 ze dne 11. 12. 2013 ve výši 40 000 Kč, 3) Vyúčtování poskytnutého finančního příspěvku z rozpočtu obce Troubky za rok 2013 ze dne 10. 12. 2013 ve výši 30 000 Kč, 4) Vyúčtování poskytnutého finančního příspěvku z rozpočtu obce Troubky za rok 2013 ze dne 4. 12. 2013 ve výši 25 000 Kč, 5) Vyúčtování poskytnutého finančního příspěvku z rozpočtu obce Troubky za rok 2013 ze dne 18. 12. 2013 ve výši 20 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 15 smluv o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Troubky, Vyúčtování poskytnutého příspěvku z rozpočtu obce Troubky za rok 2013 ze dne 5. 6. 2013 - Český zahrádkářský svaz - ZO Troubky
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 25. a 26. 10. 2013 ve výši 53 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 2. 12. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na zabezpečení akceschopnosti JSDH ve výši 99 000 Kč, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím a DSO, Část. A ze dne 27. 1. 2014 (týká se ÚZ 14 004 v celkové výši 110 612 Kč)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 25. a 26. října 2013 ze dne 11. 12. 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím a DSO, Část A. ze dne 27. 1. 2014 (současně finanční vypořádání dotace na volbu prezidenta České republiky, ÚZ 98 008)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na odbornou přípravu JSDH ve výši 1 800 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce identifikační číslo EDS 117D815002652 ze dne 18. 9. 2013 na akci "Zahrada - nejen místo odpočinku (II. etapa)", Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 117D815002652 ze dne 22. 10. 2013 na akci "Zahrada - nejen místo odpočinku (II. etapa)"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na odbornou přípravu JSDH ve výši 1 800 Kč, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím a DSO, Část. A ze dne 27. 1. 2014 (týká se ÚZ 14 004 v celkové výši 110 612 Kč)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce identifikační číslo EDS 117D815002652 ze dne 18. 9. 2013 na akci "Zahrada - nejen místo odpočinku (II. etapa)", Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 117D815002652 ze dne 22. 10. 2013 na akci "Zahrada - nejen místo odpočinku (II. etapa)"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Darovací smlouva č. 2013/02544/OSR/DSM ze dne 21. 8. 2013 uzavřená mezi Olomouckým krajem a Obcí Troubky na peněžitý dar ve výši 50 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 26. 8. 2013 na peněžitý dar ve výši 50 000 Kč

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášené na 11. a 12. ledna 2013 ve výši 53 000 Kč, Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky, vyhlášenou na 11. a 12. ledna 2013 ze dne 10. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 21. 5. 2013 uzavřená mezi Olomouckým krajem a Obcí Troubky na neinvestiční dotaci na opravu dopravního automobilu ve výši 20 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 6. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH ve výši 20 000 Kč, Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 26. 9. 2013, Závěrečná zpráva ze dne 3. 10. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dohoda se SZIF o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 4. 9. 2013 na akci "Hasičská zbrojnice Troubky - stavební úpravy"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV-GR HZS ČR na odbornou přípravu a věcné vybavení JSDH ve výši 9 812 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 4. 9. 2013 na akci "Hasičská zbrojnice Troubky - stavební úpravy"
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva o pronájmu pozemku ze dne 29. 7. 2013
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 8 ze dne 23. 1. 2013 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor uzavřené dne 12. 1. 2005
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 3. 6. 2013 na nebytové prostory
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 9/2013 ze dne 17. 10. 2013 ke smlouvě na pronájem bytu č. 1 v domě č. p. 762 ze dne 30. 9. 2011
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo ze dne 8. 10. 2013 na realizaci akce "Zahrada - nejen místo odpočinku (II. etapa)"
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 01/102013 ze dne 8. 10. 2013 na realizaci akce "Hasičská zbrojnice Troubky - stavební úpravy"
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 1/2013 ze dne 19. 7. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 11. 9. 2013 na nákup budovy a pozemků
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 28. 8. 2013 na prodej speciálního nákladního automobilu - nosiče kontejnerů AVIA
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 26. 2. 2013 na prodej pozemků
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 01.01.2013 na nákup svozového vozidla a hákového nosiče ze dne 28. 2. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99002257857 ze dne 22. 11. 2011 uzavřena s KB, a. s. (obec dlužník)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o municipálním úvěru č. 2007 - 2018 - MA ze dne 7. 5. 2007 uzavřena s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a. s. (obec dlužník)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o bezúročném půjčce – návratné finanční výpomoci FK Troubky o.s. z rozpočtu obce Troubky uzavřená dne 12. 10. 2012

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 7. 6. 2013 na sběrné nádoby
- Smlouvy ostatní: Smlouva o úvěru č. 6058112013 ze dne 25. 3. 2013 na úvěr z účelového fondu (obec věřitel), Smlouva o zastavení nemovitosti č. 6058112013 ze dne 25. 3. 2013
- Smlouvy zástavní: 1) Zástavní smlouva ze dne 20. 12. 2000, 2) Zástavní smlouva č. 00059711 - K - Z ze dne 11. 12. 2000
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období srpen - září 2013 k běžnému účtu k elektronickým bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., poř. č. 146 - 188
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období srpen - říjen 2013 k Fondu rozvoje a rezerv k elektronickým bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., poř. č. 8 - 10
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období prosinec 2013 k běžnému účtu k elektronickým bankovním výpisům KB, a.s., poř. č. 231 - 249
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k účtu sociálního fondu k elektronickým bankovním výpisům KB, a.s., poř. č. 26 - 32
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období září - říjen 2013 k Fondu oprav bytového hospodářství k elektronickým bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., poř. č. 17 - 20
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období září - říjen 2013 k účelovému fondu pro poskytování úvěrů vlastníkům obytných budov a bytů na jejich opravy a modernizaci k elektronickým bankovním výpisům vedeným u KB, a.s., poř. č. 129 - 160
- Účetní závěrka: příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Troubky za rok 2012, schválená RO dne 29. 5. 2013
- Účetní závěrka a výsledek hospodaření: obce za rok 2012, schválená ZO dne 26. 6. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní norma č. 2/2013 Směrnice pro nakládání s pohledávkami - tvorba a čerpání opravných položek, odpis pohledávek ze dne 10. 10. 2013, Vnitřní předpis pro účtování cizích prostředků v pokladně (opatrovnictví) ze dne 28. 11. 2013, Vnitřní předpis ke schvalování účetní závěrky ze dne 10. 10. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2006 o používání účelového fondu pro poskytování úvěrů vlastníkům obytných budov a bytů na jejich opravy a modernizace, Směrnice č. 1/2007 o používání motorových vozidel a zajištění provozu autodopravy včetně změny směrnice (s účinností od 1. 12. 2008), Vnitřní předpis č. 1/2007 o účtování úroků z municipálního úvěru, Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva obce Troubky při pracovních cestách, Směrnice č. 1/2011 upravující oběh účetních dokladů, Směrnice č. 2/2011 - Evidence, účtování a odepisování majetku, Vnitřní norma č. 4/2011 - Směrnice pro časové rozlišování k § 69 vyhlášky č. 410/2009, Vnitřní norma č. 5/2011 - Směrnice k podrozvahovým účtům, Vnitřní norma č. 6/2011 - Podpisový řád, Směrnice č. 9/2011 k finanční kontrole, Směrnice č. 10/2011 k řídicí kontrole, Směrnice č. 11/2011 k vedení pokladny, Směrnice č. 12/2011 - Inventarizace majetku a závazků, Vnitřní norma č. 1/2012 - Směrnice k DPH - nárok na odpočet včetně příloh, Směrnice č. 1/2013 pro poskytování a účtování cestovních náhrad, Směrnice č. 2/2013 pro nakládání s pohledávkami, Vnitřní organizační směrnice pro účtování nákladů a výdajů spojených s akcí "Revitalizace centra obce Troubky"
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2013

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Troubky, provedené na základě pověření zřizovatele obce Troubky dne 19. 4. 2013
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání FV ze dne 11. 3. 2013, 27. 5. 2013, 3. 6. 2013, 5. 6. 2013, 26. 6. 2013, 14. 7. 2013, 6. 11. 2013, Zápis o provedení kontroly peněžních prostředků v pokladně ze dne 25. 3. 2013 (FV), Zápis ze zasedání KV ze dne 2. 2. 2013, 10. 4. 2013, 27. 5. 2013, 4. 9. 2013, 23. 10. 2013
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání FV ze dne 26. 11. 2013
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 16. 1. 2013, 30. 1. 2013, 20. 2. 2013, 27. 3. 2013, 17. 4. 2013, 29. 5. 2013, 12. 6. 2013, 19. 6. 2013, 10. 7. 2013, 18. 7. 2013, 14. 8. 2013, 27. 8. 2013, 3. 9. 2013, 18. 9. 2013, 7. 10. 2013,
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 16. 10. 2013, 8. 11. 2013, 13. 11. 2013, 27. 11. 2013, 18. 12. 2013, 30. 12. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 3. 2013, 26. 6. 2013, 4. 9. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 11. 2013
- Závěrečný účet: obce za rok 2012, schválený ZO dne 26. 6. 2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Troubky, příspěvkové organizace ze dne 21. 10. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina organizační složky obce, Troubecký klub seniorů ze dne 26. 9. 2011, Zřizovací listina Místní knihovny Troubky, organizační složky obce ze dne 26. 6. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 26. 9. 2007, Dodatku č. 2 ze dne 30. 3. 2012 a Dodatku č. 3 ze dne 3. 10. 2012

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru,
- nehospondařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospondařila 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 ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila veřejnou zakázku,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Troubky 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 Troubky za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Troubky 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	4,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	23,98 %

Troubky, 5. 3. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje


Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Erika Schmidtová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(24)

