

## Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51628/2012/KŘ-K/7445

Č.j.: KÚOK 5145/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

### Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlušovice za rok 2012,

IČ 00635677

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 2. 11. 2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 8. 2. 2013.

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 Hlušovice

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková
- kontrolor: Mgr. Kamila Kubičková

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

**Zástupci obce:** Jaromír Malý - starosta  
Hana Křížová - účetní

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

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Hlušovice za rok 2012

- 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 Hlušovice za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 20. 2. 2012 uzavřená mezi obcí Hlušovice (dárce) a Římskokatolickou farností (obdarovaný); předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru na stavební práce při opravě církevních budov; účetní doklad číslo 136 ze dne 20. 2. 2012
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 26. 4. 2012; obec - obdarovaná; předmětem daru je stavba - část řadu tlakové kanalizace
- Hlavní kniha: účetnictví za období 9/2012
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2012

- Inventurní soupis majetku a závazků: k inventarizaci ke dne 31. 12. 2012; Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2013; Směrnice č. 15/2011 - inventarizace majetku a závazků účinná ode dne 1. 11. 2011
- Návrh rozpočtu: obce Hlušovice na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 26. 1. 2012 a sejmuto dne 13. 2. 2012
- Odměňování členů zastupitelstva: podklady pro vyplácení odměn členům zastupitelstva obce za období červenec až září 2012
- Pokladní doklad: kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů za období srpen až říjen 2012
- Pokladní kniha (deník): kontrola pokladní knihy za období září a říjen 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Hlušovice na rok 2012 byla schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Hlušovice na rok 2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2012
- Rozpočtová opatření: č. 1/2012 schválená starostou obce dne 11. 6. 2012 a č. 2/2012 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 3/2012 schválená starostou obce dne 5. 10. 2012 a č. 4/2012 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2012
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 4 let - roky 2012 až 2015
- Rozvaha: sestavená za období 12/2012
- Rozvaha: sestavená za období 9/2012
- Schválený rozpočet: obce Hlušovice na rok 2012 byl schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 21. 9. 2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 22 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů; opis účetních dat vztahujících se k UZ 98 193 - vrátka nevyčerpané dotace ve výši 9 369 Kč byla dne 22. 1. 2013 vrácena na účet poskytovatele
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace ve výši 300 000,- Kč v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2007 č.: POV 2007-1/121 na realizaci projektu s názvem "Rekonstrukce klubovny"
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 230069D ze dne 26. 3. 2012; předmětem smlouvy je výměna oken a dveří na budově č. p. 36 (MŠ + OÚ) v Hlušovicích
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 818-171-05 ze 11. 8. 2005 uzavřená mezi Obcí Hlušovice a Českou spořitelnou, a.s.; schválená zastupitelstvem obce Hlušovice dne 27. 6. 2005
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-80000954/002 ze dne 30. 4. 2012; smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2012; právní účinky vkladu vznikly ke dni 9. 5. 2012



- Smlouvy ostatní: Smlouva o spolupráci v rámci realizace projektu Cyklostezka Hlušovice na území obce Hlušovice a statutárního města Olomouce ze dne 14. 12. 2012; schválená zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2012
- Souhrn: plánovaných odpisů od 1/2012 do 3/2012 včetně účetního dokladu číslo 285 ze dne 30. 3. 2012; souhrn plánovaných odpisů od 4/2012 do 6/2012 včetně účetního dokladu číslo 576 ze dne 27. 6. 2012
- Souhrn: ostrých účetních odpisů za rok 2012
- Účetní doklad: účtovací doklad číslo 1042 - 1138 za měsíc prosinec 2012
- Účetní doklad: účtovací doklad číslo 1 - číslo 299 za období leden - březen 2012
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 7/2012 upravující oběh účetních dokladů ze dne 13. 10. 2012; Směrnice č. 14/2012 - Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů ze dne 1. 1. 2012; Směrnice č. 11/2011 - Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 14. 4. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 9/2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2012
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis č. 1/2012 ze dne 27. 11. 2012 z kontroly provedené finančním výborem v příspěvkové organizaci obce; příspěvková organizace - Mateřská škola Hlušovice
- Zápis kontrolního výboru: č. 1/2012 ze dne 18. 4. 2012 a č. 2/2012 ze dne 24. 10. 2012
- Zápis z kontroly finančního výboru: č. 3/2012 ze dne 3. 12. 2012
- Zápis z kontroly finančního výboru: č. 1/2012 ze dne 2. 4. 2012 a č. 2/2012 ze dne 23. 7. 2012
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 10. 12. 2012
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 22. 2. 2012, 25. 4. 2012, 18. 6. 2012 a 17. 9. 2012
- Závěrečný účet: obec Hlušovice schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 2. 2012, a to s vyjádřením "bez výhrad"; před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 6. 2. 2012 a sejmut dne 22. 2. 2012

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

- 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,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,

- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

#### **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Hlušovice za rok 2012

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

##### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Hlušovice za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

##### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlušovice 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Hlušovice, 8. 2. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubičková

.....  
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 prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlušovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 2. 2013.

Jaromír Malý

.....

podpis



Obec Hlušovice  
Hlušovice 36  
785 14 Bohuňovice  
Česká republika  
IČ 00535677  
tel/fax: 585 313 378

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlušovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly