

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/24599/2013/KŘ-K/7540

Č.j.: KUOK 2912/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran:

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlušovice za rok 2013,**

**IČ 00635677**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření provedeného dne 3. 10. 2013** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného dne 20. 2. 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 Hlušovice

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková
- 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:** 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 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 Hlušovice za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Činnost finančního výboru: Zápis č. 3/2013 z kontroly provedené finančním výborem obce Hlušovice ze dne 14. 10. 2013 (místo konání kontroly - obec Hlušovice), Zápis č. 4/2013 z kontroly provedené finančním výborem obce Hlušovice ze dne 16. 12. 2013 (místo konání kontroly - obec Hlušovice)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená na funkci knihovnice ze dne 27. 2. 2006, na funkci správce hřiště ze dne 27. 4. 2010, na funkci účetní a pokladní obce ze dne 1. 1. 2001



- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka na stavební práce zadaná dle zák. č. 137/2006 Sb. na projekt s názvem "Stavební úpravy Společenského domu včetně nástavby Obecního úřadu v Hlušovicích"
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur ze dne 1. 12. 2013, Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 9. 12. 2013, Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období 2013 pro členy inventarizačních komisí ze dne 9. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 4. 2. 2014
- Návrh rozpočtu: na rok 2013 zveřejněn na úřední desce a ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 29. 1. 2013 do 15. 2. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové podklady členů zastupitelstva obce Hlušovice za období leden - prosinec 2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu ze dne 10. 12. 2012, Dodatek č. 1 k směrnici pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu ze dne 16. 9. 2013
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období duben - červen 2013
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): vedená na PC za období leden - září 2013
- Pokladní kniha (deník): vedená na PC za období prosinec 2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2013, č. 2/2013 schválené zastupitelstvem dne 16. 9. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 3/2013 - 5/2013 schválená starostou obce
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: na rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření ze dne 17. 10. 2013 na základě dopisu Ministerstva financí ČR č. j. MF -97772/2013/12-1201 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč (v příjmech účtováno na položce 4111 s ÚZ 98 071), finanční prostředky jsou určeny na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 25. a 26. října 2013, finanční vypořádání dotace ze dne 16. 1. 2014, vratka ve výši 8 807 Kč odeslána na účet Olomouckého kraje dne 16. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR (příjem účtován na položce 4111 s ÚZ 98 008), předběžné vyúčtování ze dne 21. 8. 2013, vratka ve výši 11 146 Kč odeslána na účet Olomouckého kraje dne 21. 8. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene číslo IV-12-8007003/001 ze dne 24. 6. 2013 (obec povinná)

- Smlouvy ostatní: Smlouva o spolupráci v rámci realizace projektu Cyklostezka Hlušovice na území obce Hlušovice a statutárního města Olomouce ze dne 14. 12. 2012
- Účetní doklad: k výpisům z běžného účtu ČS a. s. za období červen - červenec 2013
- Účetní doklad: k výpisům z běžného účtu ČS a. s. za období prosinec 2013
- Účetní závěrka MŠ Hlušovice, příspěvkové organizace: za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2013
- Účetní závěrka obce: za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2013
- Účtový rozvrh: Směrnice č. 14/2012 - Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů (vedená na PC, průběžně aktualizovaná)
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 3. 3. 2003 včetně aktualizovaných podpisových vzorů, Směrnice k řídicí kontrole č. 13/2011 ze dne 14. 4. 2011, Spisový a skartační řád ze dne 31. 10. 2005 včetně příloh, Směrnice č. 11/2012 - Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 1. 1. 2012, č. 16/2011 - o stanovení hladiny významnosti ze dne 31. 10. 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky ze dne 9. 12. 2013, Směrnice č. 2/2013 - Reálná hodnota majetku určeného k prodeji ze dne 11. 10. 2013, Směrnice č. 15/2011 - Inventarizace majetku a závazků ze dne 31. 10. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Zápis kontrolního výboru z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb.: č. 1/2013 provedené u obce dne 15. 5. 2013
- Zápis z kontroly provedené finančním výborem: č. 1/2013 ze dne 29. 4. 2013, č. 2/2013 ze dne 24. 6. 2013 (obě provedené u obce Hlušovice), č. 1/2013 ze dne 1. 7. 2013 provedené u příspěvkové organizace MŠ Hlušovice,
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 2. 2013, ze dne 22. 4. 2013, ze dne 24. 6. 2013, ze dne 8. 7. 2013 a ze dne 16. 9. 2013
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2013, 20. 12. 2013
- Závěrečný účet: za rok 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2013 bez výhrad, návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 4. 4. 2013 do 22. 4. 2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Místní knihovna v Hlušovicích (organizační složka obce) - zřizovací listina schválena zastupitelstvem obce dne 6. 1. 2003
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Mateřská škola Hlušovice, okres Olomouc, příspěvková organizace - zřizovací listina schválena zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2009



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

- 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 kupní, směnnou, nájemní 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Hlušovice 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 Hlušovice za rok 2012 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. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Hlušovice, 20. 2. 2014.

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(52)**

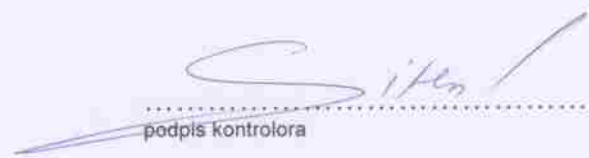
Ing. Iveta Bejdáková

.....  
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 Hlušovice 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 Hlušovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 2. 2014

Jaromír Malý

.....



  
.....  
Obec Hlušovice  
Hlušovice/36  
783 14 Bohuňovice  
Česká Republika  
IČ 00635677  
tel./fax: 585 313 378

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlušovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly