

V HRABŮVCE	
Došlo: 14. V. 2014	
Číslo: 267	
Vyřizeno:	

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/31110/2013/KŘ-K/7450
Č.j.: KUOK 9212/2014

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrabůvka za rok 2013,

IČ 00301299

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 28. 8. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 29. 4. 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 Hrabůvka

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lenka Majerová
- kontrolor: Mgr. Kamila Kubíčková

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

Zástupci obce: Vlastimil Čadra - starosta
Blanka Bajgarová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Analytická: rozvaha sestavená za období 7/2013
- Bankovní výpis: České národní banky č. 1-10 za období 27. 3. - 31. 7. 2013 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: České národní banky č. 15 - 22 za období 10-12/2013 včetně účetních dokladů
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 4. 1. 2013 na roznoš volebních lístků

- Faktura: vydaná za období 2-7/2013 č. 48001-47016
- Faktura: doklad č. 49001-49077 k přijatým fakturám za období 1 - 6/2013
- Faktura: došlá za období 12/2013 č. 49157-49172
- Faktura: vydaná č. 48020-48033 za období 10-12/2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2013; Plán inventarizace majetku v roce 2013 ze dne 9. 12. 2013; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2013; Náplň práce inventarizačních komisí - rozčlenění majetku k inventarizaci majetku obce k 31. 12. 2013 ze dne 18. 12. 2013; Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 24. 1. 2014
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. - 20. 2. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-7/2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8-12/2013
- Pokladní doklad: za období 12/2013 výdajový č. 12070-12076 a příjmový č. 11065-11071
- Pokladní doklad: za období 5-6/2013 výdajový č. 12029-12043 a příjmový č. 11027-11033 včetně účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013
- Přehled: plánovaných účetních odpisů za rok 2013
- Přechod akcií: společnosti Severomoravská plynárenská, a.s. na hlavního akcionáře společnost RWE Gas International N.V.
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 31. 7. 2013
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: schválena zastupitelstvem obce č. 1 dne 17. 4. 2013, č. 2 dne 12. 6. 2013 a č. 3 dne 17. 7. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2013, č. 5 dne 16. 10. 2013, č. 6 dne 13. 11. 2013 a č. 7 schváleno starostou obce
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2014 a 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Sdělení: Hasičské vzájemné pojišťovny, a.s. o poskytnutí pojistného plnění z pojištěného rizika Požár ze dne 10. 6. 2013 příjemci obec Hrabůvka; vnitřní účetní doklad číslo 47044 ze dne 13. 6. 2013
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky; účetní doklady vztahující se k ÚZ 98 008; předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky ze dne 3. 4. 2013 - výdaje v celkové výši 27 473 Kč, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 27. 1. 2014

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR; doklady vztahujících se k UZ 98 071; Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 27. 1. 2014 - celkové výdaje na volby do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR činí 18 629 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 7 871 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 29. 1. 2014
- Smlouvy o dílo: uzavřená dne 18. 12. 2013 s Ing. arch Stanislavem Vrubelem na zhotovení návrhu územního plánu
- Smlouvy o dílo: uzavřená dne 4. 6. 2013 se společností ASH PROFI, s.r.o., Přerov na opravu bytového domu v Hrabůvce č.p. 45
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku uzavřená dne 11. 2. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 8. 3. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 23. 7. 2013 (obec jako prodávající, oprávněná)
- Účetní doklad: interní účetní doklady výdajové č. 46030-46042 za období 10-12/2013; interní účetní doklady příjmové č. 47070-47091 za období 10-12/2013
- Účetní doklad: interní doklady příjmové č. 47001-47045 za období 1-6/2013; interní doklady výdajové č. 46001-46017 za období 1-6/2013
- Účetní závěrka Mateřské školy Hrabůvka: schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2013
- Účetní závěrka obce: schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku s účinností dnem 14. 12. 2011; Směrnice pro oběh účetních dokladů s účinností dnem 14. 12. 2011 včetně přílohy č. 1 - podpisové vzory
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: ze dne 28. 3. 2013 a 25. 6. 2013 (kontrolovaný subjekt Mateřská škola Hrabůvka)
- Zápis finančního výboru: ze dne 24. 9. 2013
- Zápis z kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb.: provedené u obce a mateřské školy dne 17. 12. 2013
- Zápis finančního výboru: ze dne 28. 3. 2013 a 25. 6. 2013
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 25. 3. 2013 a 26. 6. 2013
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 24. 9. 2013 a 19. 12. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 8. 2013, 18. 9. 2013, 16. 10. 2013, 13. 11. 2013 a 11. 12. 2013

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 1. 2013, 20. 2. 2013, 13. 3. 2013, 17. 4. 2013, 15. 5. 2013, 12. 6. 2013 a 17. 7. 2013
- Závěrečný účet: zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 26. 4. - 15. 5. 2013, zastupitelstvem obce schválen bez výhrad dne 15. 5. 2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Obec Hrabůvka usnesením zastupitelstva č. j. 10/2002 ze dne 14. 10. 2002 zřizuje s účinností od 1. 1. 2003 příspěvkovou organizaci Mateřská škola Hrabůvka; Příloha zřizovací listiny č. j. ZL 01/2002 ze dne 14. 10. 2002; Dodatek č. 1 ke zřizovací listině schválen zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2009 s platností a účinností od 1. 11. 2009 - vymezení majetkových práv a povinností

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

- 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,
- neuzavřela směnňou, 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila 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 Hrabůvka 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 Hrabůvka za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hrabůvka 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	1,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

Hrabůvka, 29. 4. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(26)

Majerová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubičková

.....
kontrolor

Kubičková
.....
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 Hrabůvka 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 Hrabůvka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 29. 4. 2014

Vlastimil Čadra



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hrabůvka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly