

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50964/2014/KŘ-K/7227

Č.j.: KUOK 2384/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2014,

IČ 00301345

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 9. 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 3. 2015.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Jindřichov za rok 2014 dne 5. 8. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 3. 2015.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jindřichov

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
 kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

Zástupci obce: Jaromír Blaha - starosta
 Jana Biskupová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. 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 Jindřichov za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: u České národní banky za období leden - červenec 2014 č. 1 - 43 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 59 - 86 u Komerční banky, a.s. za období červen - červenec 2014 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 141 - 157 u Komerční banky, a.s. za období prosinec 2014 včetně příslušných účetních dokladů

- Bankovní výpis: u České národní banky za období prosinec 2014 č. 68 - 76 včetně příslušných účetních dokladů
- Darovací smlouvy: uzavřené s Městem Hranice dne 8. 9. 2014
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 29. 9. 2014 na obálkování a roznášení hlasovacích lístků pro volby do zastupitelstva obce a do Senátu Parlamentu ČR
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum dodavatele úvěru pro projekt "Jindřichov - kanalizace a ČOV", nejedná se o zadávací řízení dle zákona č. 137/2006 Sb.
- Faktura: došlé č. 614185 - 614239 za období listopad - prosinec 2014 včetně záúčtování
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2012 ze dne 20. 6. 2014 včetně příloh, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků provedené ke dni 31. 12. 2014 ze dne 28. 1. 2015, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období duben - červenec 2014, poř. č. 215.14 - 264.14
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 schválený ZO dne 17. 12. 2014
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 schválený ZO dne 11. 12. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10 - 12/2014
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2014
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červen - červenec 2014, č. 414001 - 414221
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů k hospodářské činnosti za období leden - červenec 2014, č. 514001 - 5140019
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období listopad - prosinec 2014,
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů k hospodářské činnosti za období listopad - prosinec 2014
- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2014
- Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v obci Jindřichov: ze dne 8. 10. 2014
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený za období 6/2014
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený za období 12/2014
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 ze dne 17. 3. 2014, č. 2/2014 ze dne 20. 6. 2014 (obě schválená na jednání zastupitelstva obce) č. 3/2014 ze dne schválené starostou obce 1. 7. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 4/2014 schválené starostou obce dne 14. 8. 2014, č. 5/2014 schválené na jednání ZO dne 12. 9. 2014, č. 6/2014 schválené starostou obce dne 8. 10. 2014, č. 7/2014 schválené na jednání ZO dne 17. 12. 2014, č. 8/2014 schválené starostou obce dne 30. 12. 2014
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2016 - 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený za období 12/2014
- Rozvaha: výkaz sestavený za období 7/2014

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 13145866 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 4. 2. 2014. Žádost o platbu ze dne 3. 3. 2014. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 123 200 Kč ze dne 6. 5. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na odbornou přípravu, na zabezpečení akceschopnosti JPO II, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 126 Kč ze dne 2. 10. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na odbornou přípravu, na věcné vybavení a zásah, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 3 000 Kč ze dne 12. 12. 2014 na částečnou úhradu výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů - výdaje na věcné vybavení, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO Část A. ze dne 16. 1. 2015, tabulka zahrnuje finanční vypořádání dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 21. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu ze dne 7. 7. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 6. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 123 200 Kč, z toho 3 200 Kč na odbornou přípravu a 120 000 Kč na zabezpečení akceschopnosti JPO II. Finanční prostředky jsou určeny pro jednotku sboru dobrovolných hasičů na rok 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč ze dne 1. 10. 2014 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 10. a 11. října 2014, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 10. a 11. října 2014 ze dne 4. 12. 2014, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO Část A. ze dne 16. 1. 2015 (tabulka zahrnuje i finanční vypořádání dotace na volby do Evropského parlamentu - ÚZ 98348)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 7. 3. 2014 na prodej pozemku, Kupní smlouva ze dne 1. 6. 2014 na prodej pozemku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 9. 10. 2014 (obec kupující)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396212439 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 24. 4. 2014 na částku 5 000 000 Kč. Smlouva o úvěru č. 0396501409 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 10. 7. 2014 na částku 800 000 Kč.
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti č. SMPOZ29/1455/14 uzavřená se společností Povodí Odry, státní podnik Ostrava (strana povinná) dne 18. 4. 2014
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k hospodářské činnosti za období leden - červenec 2014 k bankovním výpisům vedeným u ČS, a.s., č. 214001 - 214007

- Účetní doklad: k hospodářské činnosti za období listopad - prosinec 2014 k bankovním výpisům vedeným u ČS, a.s., č. 214011 - 214012
- Účetní doklad: faktur přijatých za období duben - červenec 2014, poř. č. 614054 - 614134
- Účetní závěrka MŠ a ZŠ Jindřichov za rok 2013: schválena ZO dne 20. 6. 2014
- Účetní závěrka obce Jindřichov za rok 2013: schválena ZO dne 20. 6. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 2. 11. 2006, Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 20. 11. 2011, Směrnice k systému zpracování účetnictví ze dne 1. 4. 2013, Odpisový plán vydaný starostou obce dne 1. 11. 2011, Směrnice pro poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách s účinností od 1. 1. 2013, Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu ze dne 10. 1. 2011, Směrnice k evidenci a účtování majetku ze dne 10. 1. 2011, Směrnice k evidenci, účtování a oceňování zásob ze dne 2. 1. 2013, Směrnice o inventarizaci majetku a závazků ze dne 1. 9. 2011, Směrnice pro časové rozlišování k § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. ze dne 29. 1. 2014, Směrnice o schvalování účetních závěrek zřízené příspěvkové organizace ze dne 30. 12. 2013, Směrnice o schvalování účetních závěrek účetní jednotky ze dne 30. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený za období 12/2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený za období 7/2014
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený za období 12/2014
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený za období 7/2014
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 17. 12. 2014
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 11. 7. 2014
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 27. 11. 2014
- Záписy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 30. 4. 2014
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 11. 12. 2013, 3. 2. 2014, ze dne 17. 3. 2014, ze dne 16. 4. 2014, ze dne 20. 6. 2014, ze dne 9. 7. 2014
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 8. 2014, 12. 9. 2014, 5. 11. 2014, 17. 12. 2014
- Závěrečný účet: obce Jindřichov za rok 2013 schválen ZO dne 20. 6. 2014
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jindřichov s účinností dnem 30. 10. 2009

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

- 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 půjčky,
- nehospodařila s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou, nájemní a 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,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jindřichov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

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. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

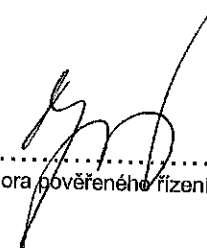
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Jindřichov, 30. 3. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

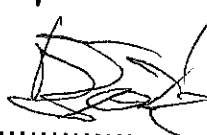
Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Jindřichov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 30. 3. 2015.

Jaromír Blaha

.....
podpis

OBEC
JINDŘICHOV
753 01 HRANICE
okres Přerov

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jindřichov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly