

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43946/2013/KŘ-K/693

Č.j.: KUOK 11380/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

## Zpráva

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

**IČ 00301345**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 4. 9. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 23. 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 Jindřichov

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
- kontrolor: Ing. Jaromír Sládek

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

**Zástupci obce:** Jaromír Blaha - starosta  
Jana Biskupová - účetní

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

## ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 31. 5. 2013 na finanční dar ve výši 56 102 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka na akci "Výběr poskytovatele Technického dozoru stavebníka, administrátora a koordinátora BOZP pro projekt Jindřichov - kanalizace a ČOV"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na akci "Oprava ZŠ a MŠ Jindřichov - II. etapa"
- Hlavní kniha: účetnictví za rok 2013

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2012 ze dne 30. 9. 2013 včetně příloh, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků provedené ke dni 31. 12. 2013 ze dne 28. 1. 2014, Směrnice o inventarizaci majetku a závazků ze dne 1. 9. 2011, Evidence protokolů o zařazení a vyřazení majetku v roce 2013, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2013, poř. č. 613001 - 613101
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2013 pro hospodářskou činnost, poř. č. 613060 - 613064
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2013, poř. č. 713001 - 713013
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2013 pro hospodářskou činnost, poř. č. 713009 - 713010
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 schválený ZO dne 11. 12. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů k hospodářské činnosti za období listopad - prosinec 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů k hospodářské činnosti za období leden - červenec 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červen - červenec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. I/2013 provedené starostou obce dne 31. 3. 2013, č. II/2013 provedené starostou obce dne 30. 6. 2013, č. III/2013 schválené ZO dne 19. 7. 2013
- Rozpočtová opatření: č. IV/2013 schválené ZO dne 15. 10. 2013, č. V/2013 schválené ZO dne 11. 12. 2013, č. VI/2013 provedené starostou obce dne 20. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: obce Jindřichov sestavený na roky 2014 - 2016 a schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2012
- Rozpočtový výhled: obce Jindřichov sestavený na roky 2015 - 2017 a schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2013
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: obce Jindřichov na rok 2013 schválený ZO dne 19. 12. 2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 5. 2. 2013 na částku 1 500 Kč, 2) Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 5. 2. 2013 na částku 1 500 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 25. a 26. října 2013, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky ze dne 16. 12. 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím,

- DSO Část A. ze dne 16. 1. 2014 (tabulka zahrnuje i finanční vypořádání dotace na volbu prezidenta ČR - ÚZ 98008)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 2. 12. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 171 291 Kč pro JSDH na výdaje na zabezpečení akceschopnosti (169 000 Kč), za uskutečněný zásah (2 291 Kč), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO Část A. ze dne 16. 1. 2014 (tabulka zahrnuje vypořádání tří dotací poskytnutých ze SR v průběhu roku 2013 pro JSDH pod ÚZ 14 004)
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dohoda se SZIF o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 4. 6. 2012 na realizaci akce "Zlepšení dopravní a technické infrastruktury a vzhledu obcí", Oznámení o schválení platby ze SZIF ze dne 31. 1. 2013
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 23 700 Kč pro JSDH na výdaje na odbornou přípravu (2 700 Kč), na akceschopnost JPO II (21 000 Kč), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO Část A. ze dne 16. 1. 2014, tabulka zahrnuje vypořádání tří dotací poskytnutých ze SR v průběhu roku 2013 pro JSDH pod ÚZ 14 004
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 103 792 Kč pro JSDH na výdaje na odbornou přípravu (3 630 Kč), na věcné vybavení a zásah (162 Kč), na akceschopnost JPO II (100 000 Kč)
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE 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, vyhlášené na 11. a 12. ledna 2013, Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta ČR ze dne 4. 4. 2013
  - Smlouvy nájemní: Dodatek č. 4 k nájemní smlouvě uzavřené dne 28. 7. 2005 ze dne 23. 7. 2013
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 30. 7. 2013 na nákup pozemku
  - Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období červen - červenec 2013 k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s.
  - Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období prosinec 2013 k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s.
  - Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k hospodářské činnosti za období listopad - prosinec 2013 k bankovním výpisům vedeným u ČS, a.s.
  - Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů k hospodářské činnosti za období leden - červenec 2013 k bankovním výpisům vedeným u ČS, a.s.
  - Účetní závěrka MŠ a ZŠ Jindřichov za rok 2012: schválena ZO dne 10. 5. 2013
  - Účetní závěrka obce Jindřichov za rok 2012: schválena ZO dne 10. 5. 2013
  - 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.

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 23. 7. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 2. 12. 2013
- Zápis z finančního výboru: Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 23. 7. 2013
- Zápis z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 25. 11. 2013, Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 15. 10. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 10. 2013, 11. 12. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 2. 2013, ze dne 10. 5. 2013, ze dne 19. 7. 2013
- Závěrečný účet: obce Jindřichov za rok 2012 schválen ZO dne 10. 5. 2013 s výrokem "bez výhrad"
- 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, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec 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 úvěru, půjčky,
- 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov 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 Jindřichov za rok 2012 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):**

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	3,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

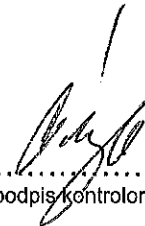
Jindřichov, 23. 4. 2014

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(24)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

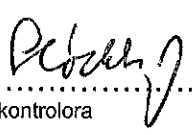
Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaromír Sládek

.....  
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.

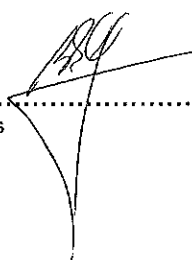
Já, níže podepsaný starosta obce Jindřichov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 23. 4. 2014

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