

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50063/2015/OKŘ-K/7227  
Č.j.: KUOK 1728/2016

Počet stejnopisů: 2  
Počet stran: 7

## Zpráva

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2015, IČ 00301345

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 9. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 3. 2016.

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 2015 dne 29. 7. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 3. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Jindřichov

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

**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.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

**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 2015

- **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 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: u České národní banky za období duben - červen 2015, č. 22 - 44 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 11 - 12 u ČS, a.s. za období listopad - prosinec 2015 včetně příslušných účetních dokladů vztahující se k hospodářské činnosti
- Bankovní výpis: u České národní banky za období listopad - prosinec 2015, č. 73 - 88 včetně příslušných účetních dokladů

- Bankovní výpis: u Komerční banky, a.s. kde jsou vedené kauce za období leden - září 2015 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 1 - 7 u ČS, a.s. za období leden - červenec 2015 včetně příslušných účetních dokladů vztahující se k hospodářské činnosti
- Bankovní výpis: období květen - červen 2015 č. 48 - 74 u KB a.s., včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 1 - 20 u ČS, a.s. za období leden - prosinec 2015 včetně příslušných účetních dokladů vztahující se k úvěrovému účtu
- Bankovní výpis: č. 146 - 161 u KB a.s. za období prosinec 2015 včetně příslušných účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 6. 1. 2015, ze dne 26. 1. 2015 (obec dárce)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách na dodávku "BRO v obci Jindřichov" ze dne 8. 7. 2015, Oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 8. 7. 2015, Zadávací dokumentace ze dne 8. 7. 2015, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 7. 2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 7. 2015
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Oznámení obce Jindřichov o plánované opravě sociálního zařízení, spočívající ve výměně obkladů, dlažeb, rozvodů vody a odpadů, včetně výměny sanitární keramiky a dále ve výměně topných těles v části budovy Mateřské školy ze dne 4. 5. 2015. Termín předložení nabídky do 17. 6. 2015, Nabídky 2 firem, SOD s firmou Švarc Libor - zednictví na zednické práce ze dne 29. 6. 2015 a SOD s firmou Radim Raček na topenářské práce ze dne 29. 6. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 ze dne 30. 9. 2015 včetně příloh, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků provedené ke dni 31. 12. 2015 ze dne 29. 1. 2016 včetně přílohy, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2015, č. 615001 - 615132
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2015, č. 715012 - 715013
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2016 schválený ZO dne 16. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 schválený ZO dne 17. 12. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: za období duben - červenec/2015
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2015 k hospodářské činnosti, č. d. 515032 - 515039
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období květen - červen 2015
- Pokladní doklad: č. 51001 - 515015 za období leden - červenec 2015 k hospodářské činnosti
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2015, č. d. 415619 - 415652
- Pokladní kniha (deník): za období květen - červen 2015
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v obci Jindřichov: ze dne 18. 11. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2015

- Rozpočtová opatření: č. I/2015 schválené na jednání ZO dne 15. 4. 2015, č. II/2015 schválené starostou obce dne 17. 6. 2015, č. III/2015 schválené na jednání ZO dne 22. 7. 2015, č. IV/2015 schválené starostou obce dne 31. 7. 2015
- Rozpočtová opatření: č. V/2015 schválené starostou obce dne 20. 8. 2015, č. VI/2015 schválené starostou obce dne 21. 9. 2015, č. VII/2015 schválené starostou obce dne 1. 10. 2015, č. VIII/2015 schválené starostou obce dne 21. 12. 2015 (poté na vědomí na jednání ZO)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017-2018
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2015
- Rozvaha zřízených příspěvkových organizací: účetní závěrka ZŠ a MŠ Jindřichov, p.o. za rok 2014 schválena na jednání ZO dne 17. 6. 2014, rozdělení VH za rok 2014 a převod do RF
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D112001409 ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 15. 8. 2014 na akci " Jindřichov - kanalizace a ČOV". Žádost o platbu ze dne 30. 3. 2015, 27. 5. 2015, 16. 6. 2015. 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: Závěrečná zpráva o ukončení realizace z POV 2015 včetně finančního vyúčtování dotace na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení a výměna topných těles v MŠ Jindřichov" ze dne 2. 10. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o platbu SFŽP k projektu "Jindřichov - kanalizace a ČOV" ze dne 16. 9. 2015 a 29. 10. 2015. 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: Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2015 č. 2015/01640/OSR/DSM ze dne 20. 7. 2015 na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení a výměna topných těles v MŠ Jindřichov", Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 23. 7. 2015 na účelovou investiční dotaci ve výši 99 000 Kč na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení a výměna topných těles v MŠ Jindřichov"
- Smlouvy o dílo: SOD s firmou Švarc Libor - zednictví na zednické práce ze dne 29. 6. 2015 a SOD č. 07/2015 s firmou Radim Raček na topenářské práce ze dne 29. 6. 2015. SOD uzavřené za účelem opravy vodoinstalace, kanalizace a vytápění MŠ Jindřichov
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva - obchodní podmínky ze dne 12. 8. 2015 a dne 24. 8. 2015
- 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.

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8003745/106 uzavřená s firmou ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená na základě pověření firmou ENPRO Energo s.r.o. dne 30. 11. 2015 (obec povinná)
- Smlouvy o výpůjčce: uzavřená s občanem obce dne 22. 10. 2015 (obec půjčitel)
- Účetní doklad: přijaté faktury za období listopad 2015, poř. č. 615174 - 615190
- Účetní doklad: vydané faktury za období květen - červen 2015, poř. č. 715008 - 715013
- Účetní doklad: přijaté faktury za období květen - květen 2015, poř. č. 615061 - 615080
- Účetní doklad: vydané faktury za období listopad - prosinec 2015, poř. č. 715020 - 715028
- Účetní závěrka obce za rok 2014: schválena na jednání zastupitelstva obce dne 17. 6. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 1 ke Směrnici upravující oběh účetních dokladů ze dne 22. 12. 2015, Vnitřní předpis k zajištění provádění změn rozpočtu ze dne 25. 2. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 4. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 15. 12. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v ZŠ a MŠ Jindřichov ze dne 25. 6. 2015
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 18. 11. 2015
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 23. 11. 2015
- Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: ze dne 19. 8. 2015, 21. 10. 2015, 16. 12.
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 12. 2014, 11. 2. 2015, 15. 4. 2015, 17. 6. 2015, 22. 7. 2015
- Závěrečný účet: obce Jindřichov za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17. 6. 2015

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

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2015

- 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 2014 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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 2,65 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 3,02 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

Jindřichov, 17. 3. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

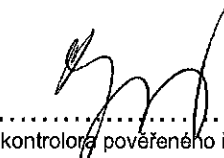
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor

*Krajský úřad Olomouckého kraje*

*OLOMOUČ*



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



.....  
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.

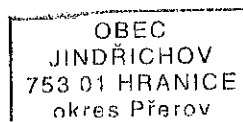
Já, níže podepsaný starosta obce Jindřichov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 17. 3. 2016.

Jaromír Blaha

.....  
podpis



### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jindřichov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly