

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57252/2013/KŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 2634/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2013,

IČ 00636428

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 30. 8. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 19. 5. 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 Oldřichov

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: Vilém Petr - starosta
Marta Buršíková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: za schodek na svěřených hodnotách ze dne 1. 1. 2009
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2013 ze dne 5. 12. 2013, Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 ze dne 1. 12. 2013, Směrnice o inventarizaci účinná ode dne 5. 12. 2011, Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 29. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2014, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2013

- Návrh rozpočtu: obce Oldřichov na rok 2013 schválený ZO dne 13. 12. 2012
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 schválený ZO dne 5. 12. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červen 2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Zřízení rezervního fondu na opravu vodovodu bylo schválené ZO dne 4. 8. 2011, Pravidla pro tvorbu a čerpání rezervního fondu na opravu vodovodu ze dne 12. 10. 2011
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období listopad - prosinec 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období květen - červenec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období srpen - prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené ZO dne 7. 3. 2013, č. 2 schválené 7. 6. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 3 schválené ZO dne 6. 9. 2013, č. 4 schválené ZO dne 5. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: obce Oldřichov sestavený na období 2012 - 2014 a 2015 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2013
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2013
- 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 1. 12. 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO část A, ze dne 11. 2. 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 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášené na 11. a 12. ledna 2013 ve výši 26 500 Kč
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k bankovním výpisům účtu vedeného u KB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k bankovním výpisům účtu vedeného u KB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období květen - červenec 2013 k bankovním výpisům účtu vedeného u KB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období květen - červenec 2013 k bankovním výpisům účtu vedenému u KB, a.s.
- Účetní závěrka: obce za rok 2012 schválená ZO dne 7. 6. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice k Finanční kontrole schválená zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2008 s účinností od 2. 1. 2009, Směrnice o inventarizaci ze dne 5. 12. 2011 s účinností od 5. 12. 2011

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro poskytování cestovních náhrad s účinností od 5. 12. 2013, Směrnice o oběhu (účetních) dokladů s účinností od 1. 1. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2013
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání FV obce ze dne 6. 6. 2013, Zápis z jednání KV obce ze dne 6. 6. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 9. 2013, 5. 12. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 3. 2013, 7. 6. 2013
- Závěrečný účet: obce za rok 2012 schválený ZO dne 7. 6. 2013

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

- 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 kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, 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 ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neuskutečnila veřejnou zakázku,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Oldřichov 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 Oldřichov za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Oldřichov 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)

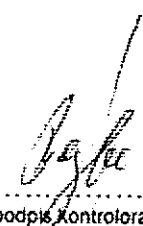
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Oldřichov, 19. 5. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

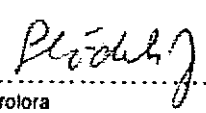
Ing. Milan Procházka

.....
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.

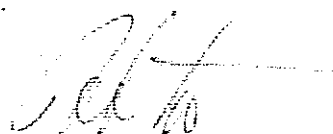
Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

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

Já, níže podepsaný starosta obce Oldřichov 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 Oldřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 19. 5. 2014.

Vilém Petr



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Oldřichov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

