

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/44948/2013/KŘ-K/7104

Č.j.: KUOK 4243/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrabšíň za rok 2013,

IČ 00302619

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 2. 12. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 27. 1. 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 Hrabšíň

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Edvín Bullawa
- kontrolor: Ing. Pavlína Vejrostová

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

Zástupci obce: Ladislava Holoušová - starostka
Pavlína Štelcová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB (SF obce) k 31. 12. 2013
- Bankovní výpisy: z běžného účtu (ZBÚ) vedeného u Komerční banky, České národní banky a ČSOB (2x) k 31. 12. 2013
- Bankovní výpisy: z úvěrových účtů vedených u ČSOB (2x) k 31. 12. 2013
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) k 31. 10. 2013
- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí Hrabšíšín (dárce) a Sdružením Linka bezpečí, Praha 8 - Bohnice dne 3. 1. 2013. Předmětem je finanční dar ve výši 2 100 Kč

na úhradu nákladů spojených s provozováním Linky bezpečí a online služby, které mohou využívat zdarma občané obce.

- Dohoda o provedení práce: uzavřená dne 4. 1. 2013 mezi obcí Hradišín a Z. H. na distribuci hlasovacích lístků
- Dohoda o provedení práce: uzavřená dne 17. 10. 2013 mezi obcí Hradišín a F. H. na distribuci hlasovacích lístků
- Dokumentace k veřejným zakázkám: podlimitní veřejná zakázka na stavební práce na akci "Zateplení s výměnou zdroje tepla objektu Základní školy Hradišín"
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2013; Směrnice č. 7/2011 - Provedení inventarizace majetku a závazků včetně dodatku č. 1; Plán inventur na rok 2013 ze dne 19. 12. 2013; Příkaz starostky obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2013 ze dne 19. 12. 2013; Zápis z instruktáže ze dne 19. 12. 2013; Inventurní soupisy k 31. 12. 2013; Inventarizační zpráva - rok 2013 ze dne 10. 1. 2014
- Kniha došlých faktur: č. 2013001 - 2013395 za období 01 - 12/2013
- Kniha odeslaných faktur: č. 2013001 - 2013086 za období 01 - 12/2013
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2013. Zveřejněn na úřední desce od 13. 2. 2013 do 1. 3. 2013 a na elektronické úřední desce od 13. 2. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 - 12/2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 01 - 10/2013
- Pokladní doklady: obce za období 04 - 05/2013
- Pokladní doklady: obce za období 11 - 12/2013
- Pokladní kniha (deník): obce za období 11 - 12/2013
- Pokladní kniha (deník): obce za období 04 - 05/2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválená na I. čtvrtletí roku 2014 zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválená na I. čtvrtletí roku 2013 zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2012
- Příloha: sestavená k 31. 10. 2013
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1 - 4 schválená zastupitelstvem obce
- Rozpočtová opatření: č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: obce na roky 2014 - 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o udělení podpory uzavřená dne 8. 3. 2013 mezi obcí Hradišín a Mysliveckým sdružením Hradišín (příjemce podpory) na činnost (na nákup krmiva, na pořez kulatiny, materiál na výrobu krmných zařízení)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: dodatek č. 2 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2012/02771/OŽPZ/DSM ze dne 7. 8. 2012 uzavřený mezi

Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Hrabšíň dne 22. 3. 2013, rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 7. 8. 2013 na účelovou investiční dotaci ve výši 4 000 000 Kč (ÚZ 00 551) na realizaci stavby "Odkanalizování obcí Hrabšíň, Dlouhomilov a Brníčko do stávající kanalizace v Lesnici a Leštině do ČOV v Leštině, včetně intenzifikace ČOV v Leštině a veřejné části domovních přípojek"

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 430 Kč (ÚZ 14 004) na výdaje na odbornou přípravu JSDH + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč (ÚZ 98 008) na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta ČR + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč (ÚZ 98 071) na úhradu výdajů v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 16. 4. 2013 mezi Olomouckým krajem a obcí Hrabšíň ve výši 10 000 Kč (max. 50 %) na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH, zejména na úpravu podvozku dopravního automobilu, rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 30. 4. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 008) + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, uzavřená dne 29. 4. 2013 mezi Úřadem práce České republiky a obcí Hrabšíň za podmínky vytvoření 4 pracovních míst na pomocné práce na dobu od 1. 5. 2013 do 31. 10. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozhodnutí KÚOK ze dne 25. 10. 2013 ve věci poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku na hospodaření v lesích ve výši 24 060 Kč obci Hrabšíň na zpracování digitální formy plánu + vyúčtování
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu nebytových prostor (krátkodobý pronájem nebytových prostor) uzavřená mezi obcí Hrabšíň (pronajímatel) a P. Z. dne 7. 2. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na pozemek (p.č. 2166 o výměře 131 m², ostatní plocha, v k. ú. Hrabšíň) uzavřená mezi obcí Hrabšíň (prodávající) a V. G. a J. G. dne 29. 3. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemku (p.č. 2168 o výměře 284 m² - ostatní plocha v k. ú. Hrabšíň) uzavřená mezi obcí Hrabšíň (prodávající) a A. H. a M. H. dne 19. 12. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva uzavřená dne 31. 7. 2013 mezi obcí Hrabšíň a Ing. J. L. na směnu pozemků
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemků (p.č. 1694/4 o výměře 157 m² a p.č. 1694/5 o výměře 22 m², vše ostatní plocha v k. ú. Hrabšíň) uzavřená mezi obcí Hrabšíň (prodávající) a V. Š., E. K. a F. S. dne 10. 6. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 1543/13/5633 uzavřená mezi ČSOB, a.s., pobočkou Šumperk a obcí Hrabšíň dne 30. 7. 2013 do výše 1 800 000 Kč na financování investiční akce "Zateplení objektu Základní školy Hrabšíň", zejména rekonstrukce a práce související. Splatnost úvěru do 20. 6. 2018

- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 1545/13/5633 uzavřená mezi ČSOB, a.s., pobočkou Šumperk a obcí Hrabšíín dne 30. 7. 2013 do výše 400 000 Kč na financování drobné rekonstrukce Základní školy Hrabšíín. Splatnost úvěru do 20. 6. 2016
- Smlouvy o půjčce: smlouva o bezúročné půjčce uzavřená dne 3. 4. 2013 mezi obcí Hrabšíín a Sboem dobrovolných hasičů Hrabšíín. Předmětem smlouvy je půjčka ve výši 260 000 Kč na "Zkvalitnění hasičského areálu, kulturního centra obce". Půjčka vrácena dne 20. 9. 2013
- Smlouvy ostatní: Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j.: HSOL-153-8/2013 uzavřená mezi ČR - Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (předávající) a obcí Hrabšíín dne 29. 7. 2013
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 02 - 03/2013
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 12/2013
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ) za období 06 - 09/2013
- Účetní doklady: k bankovním výpisům ČSOB (ZBÚ) za období 11 - 12/2013
- Účetní závěrka: obce za rok 2012 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2013
- Účetní závěrka: Základní školy a Mateřské školy Hrabšíín za rok 2012 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: vnitřní předpis ke schvalování účetní závěrky obce Hrabšíín
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly organizace Základní škola a Mateřská škola Hrabšíín, p. o. ze dne 8. 4. 2013
- Zápisy: z jednání kontrolního výboru ze dne 17. 12. 2013, z jednání finančního výboru ze dne 17. 12. 2013
- Zápisy: z jednání finančního výboru ze dne 11. 2. 2013, 27. 3. 2013 a 23. 9. 2013, z jednání kontrolního výboru ze dne 27. 2. 2013, 28. 5. 2013, 16. 6. 2013 a 25. 9. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 12. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2013 - 17. 10. 2013 (5 zápisů)
- Závěrečný účet: obce za rok 2012 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2013. Zveřejněn na úřední desce od 15. 5. 2013 do 31. 5. 2013, na elektronické úřední desce od 14. 5. 2013

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela 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 obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hradišín 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	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

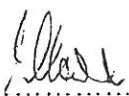
Hradišín, 27. 1. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Edvín Bullawa

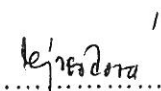
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(38)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
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 podepsaná starostka obce Hradišín 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 Hradišín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 27. 1. 2014

Ladislava Holoušová

.....

.....
podpis

OBEC HRADIŠÍN
788 04 HRADIŠÍN 65
IČO: 00302619

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hradišín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

