

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/18000/2013/KŘ-K/7220

Č.j.: KUOK 27507/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice za rok 2013,

IČ 00301213

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného ve dnech 1. 10. 2013 - 2. 10. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** ve dnech 19. 3. 2014 - 20. 3. 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:

Úřad městyse Dřevohostice

Přezkoumané období:

1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Kamila Kubíčková
- kontrolor: Ing. Lenka Majerová

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

Zástupci městyse:

Stanislav Skýpala - starosta

Dana Chytilová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice 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 městyse Dřevohostice za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní městyse Dřevohostice dne 2. 1. 2012
- Dohody o provedení práce: dvě Dohody o provedení práce uzavřené dne 14. 10. 2013 za účelem roznášení volebních lístků k volbám do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2013

- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz číslo 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 ze dne 11. 11. 2013, Směrnice pro provedení inventarizace účinná ode dne 19. 11. 2013, Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2013 ze dne 23. 11. 2013, Plán inventur ze dne 11. 11. 2013 včetně přílohy plánu inventur č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky nehmotného a hmotného majetku, Zápis o provedení inventarizace ze dne 31. 1. 2014, inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 31. 1. 2014, inventurní soupisy majetku a závazků, protokoly o zařazení a vyřazení dlouhodobého hmotného majetku
- Návrh rozpočtu: na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 8. 3. 2013 do 28. 3. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-12/2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Směrnice městyse Dřevohostice č. 4/2012 pro tvorbu a použití sociálního fondu schválená zastupitelstvem městyse dne 13. 12. 2012 s účinností od 1. 1. 2013
- Pokladní doklad: za období 8/2013 č. 2001 - 2193 včetně účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období 1-8/2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření městyse do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2013 bylo zastupitelstvem městyse schváleno dne 13. 12. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření městyse do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2014 bylo zastupitelstvem městyse schváleno dne 19. 12. 2013
- Protokol: o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené Finančním výborem Zastupitelstva městyse Dřevohostice dne 18. 6. 2013 u organizace městys Dřevohostice
- Protokol: o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem dne 18. 3. 2013 u městyse Dřevohostice
- Protokol: o výsledku kontroly provedené finančním a kontrolním výborem u městyse Dřevohostice dne 28. 11. 2013
- Protokol: o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 18. 3. 2013
- Příloha účetní závěrky: sestavená k 31. 12. 2013
- Příloha účetní závěrky: sestavená k 31. 8. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schválená radou městyse dne 15. 5. 2013, č. 2/2013 schválená zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2013, č. 3/2013 schválená radou městyse dne 31. 7. 2013 a č. 4/2013 schválená radou městyse dne 29. 8. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 5/2013 schválená zastupitelstvem městyse dne 26. 9. 2013, č. 6/2013 schválená radou městyse dne 18. 11. 2013, č. 7/2013 schválená zastupitelstvem městyse dne 19. 12. 2013 a č. 8/2013 schválená radou městyse dne 30. 12. 2013 na základě přenesení pravomoci schválené zastupitelstvem městyse dne 19. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 3 let (2013 -2015)
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: včetně rozpočtu sociálního fondu na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem městyse dne 28. 3. 2013 jako přebytkový

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace nebo příspěvku uzavřená s Tělocvičnou jednotou Sokol Dřevohostice - městys Dřevohostice jako poskytovatel dotace; poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 28. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu městyse Dřevohostice uzavřená s neziskovou organizací JK Gracie Dřevohostice - městys Dřevohostice jako poskytovatel dotace; poskytnutí příspěvku bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 28. 3. 2013; vyúčtování poskytnutých finančních příspěvků ze dne 24. 6. 2013 - JK Gracie Dřevohostice poskytnutý příspěvek v souladu se smlouvou v plné výši vyčerpala
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 2. 12. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 103 730 Kč určenou pro jednotky sborů dobrovolných hasičů na zabezpečení akceschopnosti ve výši 99 000 Kč a za uskutečněný zásah ve výši 4 730 Kč; výpis zápisů vztahujících se k ÚZ 14 004 a org. 12; Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 19. 12. 2013 - poskytnutý příspěvek byl v plné výši vyčerpán
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 60 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na XX. ročník Setkání dechových hudeb 2013 uzavřená s Olomouckým krajem dne 15. 4. 2013; rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14. 5. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 60 000 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů XX. ročníku Setkání dechových hudeb 2013, ÚZ 00212; závěrečná zpráva z akce XX. ročník Setkání dechových hudeb Dřevohostice 2013 ze dne 26. 9. 2013 vč. finančního vyúčtování dotace ze dne 23. 9. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva kultury č. j. 57/MK-S 4623/2013 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu - název grantu VISK 3; Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 11. 7. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 36 000 Kč určenou na realizaci projektu v rámci programu Veřejné informační služby knihoven - VISK 3; výpis zápisů vztahujících se k ÚZ 34 053 a org. 100; vyúčtování finančních prostředků včetně zhodnocení projektu ze dne 6. 1. 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)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 10. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů; Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 27. 5. 2013 s Olomouckým krajem jako poskytovatelem neinvestičního příspěvku ve výši 20 000 Kč určeného zejména na pořízení osobních ochranných pomůcek JSDH; výpis zápisů vztahujících se k ÚZ 00 008; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování příspěvku ze dne 19. 12. 2013 - příspěvek na zajištění akceschopnosti JSDH byl v plné výši vyčerpán
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky; účetní doklady vztahující se k ÚZ 98 008; předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky ze dne 29. 3. 2013, nevyčerpaná část dotace ve výši 10 071,50 Kč byla dne 20. 8. 2013 vrácena na účet poskytovatele
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním

voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR; výpis zápisů vztahujících se k ÚZ 98 071; Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 25. 11. 2013 - celkové výdaje činí 18 840 Kč; nevyčerpaná část dotace ve výši 7 660 Kč byla v rámci finančního vypořádání dne 16. 1. 2014 vrácena na účet Olomouckého kraje

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova uzavřená dne 13. 5. 2013 s regionálním odborem Státního zemědělského intervenčního fondu Olomouc; Žádost o proplacení výdajů ze dne 6. 12. 2013 - účetní doklad číslo 1566 ze dne 5. 12. 2013; Protokol č. 22073384 o kontrole fyzické realizace projektu provedené RO SZIF dne 18. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 15. 7. 2013 s Olomouckým krajem jako poskytovatelem neinvestičního příspěvku ve výši 30 000 Kč určeného výhradně na úhradu nákladů spojených se mzdovými náklady pro pracovníky Venkovského turistického informačního centra Dřevohostice a se sběrem a zpracováním databáze služeb a atraktivit regionu; dvě Dohody o provedení práce uzavřené dne 1. 7. 2013 - sjednaný pracovní úkol: obsluha informačního centra Dřevohostice; výpis zápisů vztahujících se k ÚZ 00 512; Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 15. 11. 2013 - celkové výdaje na obsluhu informačního centra činí 27 150 Kč, nevyčerpaná část příspěvku ve výši 2 850 Kč byla dne 26. 11. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 164/2, ostatní plocha o výměře 38 m², včetně doložky platnosti právního úkonu ze dne 13. 11. 2013 - městys Dřevohostice jako prodávající; prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2013; Právní účinky vkladu vznikly ke dni 5. 12. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 4. 12. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8012121/VB/3 ze dne 26. 3. 2013; zřízení věcného břemene bylo schváleno Radou městyse Dřevohostice dne 13. 3. 2013; návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 9. 4. 2013; účetní doklad číslo 455 ze dne 9. 4. 2012
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce pozemků číslo 7/2013 včetně doložky platnosti právního úkonu ze dne 11. 9. 2013 - městys Dřevohostice jako půjčitel části pozemku p. č. 7 o výměře 4 290 m² a pozemku p. č. 9 o výměře 48 m²; o právním úkonu zachyceném v této smlouvě bylo rozhodnuto na zasedání Rady městyse Dřevohostice dne 29. 8. 2013
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce pozemků číslo 4/2013 včetně doložky platnosti právního úkonu ze dne 30. 7. 2013 - městys Dřevohostice jako půjčitel části pozemku p. č. 507 o výměře 4 400 m²; smlouva o výpůjčce byla schválena Radou městyse Dřevohostice dne 15. 7. 2013; záměr vypůjčit část pozemku p. č. 507 o výměře 4 400 m² byl na úřední desce městyse Dřevohostice vyvěšen dne 16. 4. 2013 a sejmut dne 2. 5. 2013
- Účetní: závěrky příspěvkových organizací Mateřská škola Dřevohostice a Základní škola Dřevohostice za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 byly schváleny zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2013
- Účetní: závěrka městyse Dřevohostice za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 byla schválena zastupitelstvem městyse dne 27. 6. 2013
- Účetní doklad: číslo 407 - číslo 535 vztahující se k elektronickým bankovním výpisům ČSOB za období 4/2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice městyse Dřevohostice č. 2/2012 k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou schválená radou městyse dne

5. 11. 2012 s účinností od 6. 11. 2012; Směrnice č. 6/2010 k finanční kontrole schválená radou městyse dne 30. 8. 2010 s účinností od 1. 9. 2010
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice městyse Dřevohostice č. 1/2013 pro zadávání veřejných zakázek schválená radou městyse s účinností od 3. 4. 2013
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2013
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2013
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené kontrolním a finančním výborem dne 21. 11. 2013 u příspěvkové organizace Základní škola Dřevohostice
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené kontrolním a finančním výborem dne 21. 11. 2013 u příspěvkové organizace Mateřská škola Dřevohostice
 - Zápisy z jednání rady včetně usnesení: konaného dne 16. 9. 2013, 7. 10. 2013, 21. 10. 2013, 4. 11. 2013, 18. 11. 2013, 9. 12. 2013 a 30. 12. 2013
 - Zápisy z jednání rady včetně usnesení: konané dne 7. 1. 2013, 17. 1. 2013, 21. 1. 2013, 4. 2. 2013, 18. 2. 2013, 13. 3. 2013, 3. 4. 2013, 22. 4. 2013, 6. 5. 2013, 15. 5. 2013, 3. 6. 2013, 24. 6. 2013, 15. 7. 2013, 31. 7. 2013, 19. 8. 2013 a 29. 8. 2013
 - Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 28. 3. 2013, 4. 6. 2013 a 27. 6. 2013
 - Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 26. 9. 2013 a 19. 12. 2013
 - Závěrečný účet: zastupitelstvo městyse schválilo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 s vyjádřením "bez výhrad" dne 27. 6. 2013. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 11. 6. 2013 a sejmuto dne 28. 6. 2013
 - Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Dřevohostice-příspěvková organizace ze dne 17. 10. 2002 včetně Dodatku č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 26. 9. 2008 a Dodatku č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 11. 12. 2009
 - Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Dřevohostice ze dne 29. 3. 2007 včetně Dodatku č. 2 ke zřizovací listině ze dne 26. 9. 2008 a Dodatku č. 3 ke zřizovací listině ze dne 23. 10. 2009, Smlouva o správě uzavřená dne 29. 3. 2007
 - Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr na výpůjčku pozemku p. 7/2 o výměře 4 290 m² byl zveřejněn na úřední desce městyse vyvěšen dne 15. 5. 2013 a sejmuto dne 31. 5. 2013; Záměr na výpůjčku pozemku p. č. 9 o výměře 48 m² byl na úřední desce městyse vyvěšen dne 6. 8. 2013 a sejmuto dne 22. 8. 2013

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci městyse, městys Dřevohostice:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neobchodoval s cennými papíry, obligacemi, neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice 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 městyse Dřevohostice za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Dřevohostice 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	3,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	28,17 %

Dřevohostice, 20. 3. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(44)

Kubíčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

