

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/39621/2013/KŘ-K/7540

Č.j.: KUOK 2905/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2013,

IČ 00299537

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření provedeného dne 21. 8. 2013** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného dne 7. 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 Šumvald

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková
- kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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

Zástupci obce: Ing. Josef Šenk - starosta
Věra Buxbaumová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: kontrolní vzorek týdenních výpisů u ČS, a.s. za období 5 - 6/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: Aktualizace vnitřního předpisu č. 9 týkajícího se zpracování účetnictví s účinností od 1. 1. 2013
- Hlavní kniha: sestavená za období 7/2013
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2013

- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků, Inventarizační zpráva - rok 2013 včetně seznamu inventurních soupisů ze dne 31. 1. 2014, plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 16. 12. 2013, prezenční listina z instruktáže členů hlavní inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2013, prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek ze dne 2. 1. 2014, Příloha inventurních soupisů - sestava "Souhrn stavu majetku v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013", pomocná evidence, záznam o vyřazení DHM a DDHM, inventurní soupisy k rozvahovým a podrozvahovým účtům, operativní evidence
- Kniha došlých faktur: kontrolní vzorek za období 5 - 6/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední a elektronické úřední desce v období od 11. 3. - 27. 3. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 -7 /2013
- Pokladní doklad: č. 3000890 - 3000956 za období 6/2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2013
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb. u Mateřské školy Šumvald: ze dne 12. 11. 2013
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb. u obce: dne 14. 8. 2013
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb. u Základní školy Šumvald: ze dne 7. 10. 2013
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený za období 12/2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schválené na jednání ZO dne 19. 6. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 2/2013 a č. 3/2013 schválena na jednání ZO dne 18. 9. 2013, č. 4 ze dne 9. 10. 2013, č. 5/2013 ze dne 23. 10. 2013, 6 a 7/2013 ze dne 29. 11. 2013, č. 8/2013 ze dne 4. 12. 2013, č. 9/2013 ze dne 31. 12. 2013 (všechna schválena starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2014 - 2015
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 7. 2013
- Rozvaha: výkaz sestavený za období 12/2013
- Schválení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ: a rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ za rok 2012 zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2013
- Schválený rozpočet: na jednání zastupitelstva obce dne 27. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování poskytnutého příspěvku z rozpočtu obce Šumvald na pokrytí neinvestičních nákladů spojených s provozem Charitní pečovatelské služby střediska Uničov ze dne 13. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování příspěvku poskytnutého z rozpočtu obce Šumvald o. s. Jasněnka ze dne 4. 12. 2013

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování poskytnutého příspěvku z rozpočtu obce Šumvald Českému svazu včelařů Šumvald ze dne 31. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 3 x Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 16. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření ze dne 29. 7. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 300 000 Kč na realizaci projektu "Oprava místní komunikace v Šumvaldě". Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2013 ze dne 22. 7. 2013.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva včetně vyúčtování příspěvku z Programu obnovy venkova na realizaci projektu " Oprava místní komunikace v Šumvaldě" ze dne 24. 10. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 53 000 Kč na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR, vyhlášené na 11. a 12. ledna 2013. Předběžné vyúčtování ze dne 12. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 53 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 25. a 26. října 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2013 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (ÚZ 98 071) a voleb prezidenta ČR ze dne 16. 1. 2014 - nevyčerpaná část dotace v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 16 758 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 27. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření ze dne 13. 5. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na projekt "Oslavy 675. výročí založení obce Břevenec". Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Olomouckého kraje ze dne 29. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování příspěvku na projekt "Oslavy 675. výročí založení obce Břevenec" ze dne 1. 10. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 2. 12. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 66 000 Kč na zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů (pol. 4111, ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotace ze dne 14. 1. 2014
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu a o budoucí smlouvě kupní ze dne 27. 12. 2013
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu pozemku ze dne 10. 7. 2013 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na stavbu "Oprava místní komunikace v Šumvaldě" uzavřená s firmou STRABAG a. s. dne 17. 7. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene číslo IP - 12-8011413/2 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a. s. dne 20. 12. 2013
- Smlouvy o výpůjčce: uzavřená s Tělovýchovnou jednotou SOKOL Šumvald (půjčitel) ze dne 25. 2. 2013
- Účetní závěrka obce, ZŠ a MŠ: za rok 2012 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2013
- Účetnictví ostatní: účetní odpisy za období leden až prosinec 2013, včetně vnitřních účetních dokladů, odpisový plán

- Účtový rozvrh: sestavený na účetní období roku 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Aktualizace vnitřního předpisu č. 9, týkající se systému zpracování účetnictví s účinností od 1. 1. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 7. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2013
- Zápis z šetření kontrolního výboru: ze dne 28. 8. 2013
- Zápis ze schůze finančního výboru: ze dne 8. 3. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 9. 2013 a ze dne 17. 12. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 2. 2013, ze dne 27. 3. 2013 a ze dne 19. 6. 2013
- Závěrečný účet: schválen ZO dne 19. 6. 2013 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 21. 5. do 10. 6. 2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní školy Šumvald včetně Dodatku č. 6 ze dne 31.10.2009 ke zřizovací listině Základní škola Šumvald, okres Olomouc, příspěvkové organizace, č.j. 006/02 ze dne 13. 12. 2002.

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, směnnou 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 Šumvald 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 Šumvald za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Šumvald 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	0,55 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,88 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,78 %

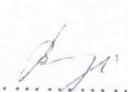
Šumvald, 7. 5. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(52)**

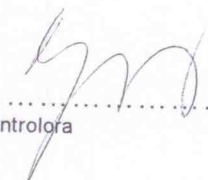
Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
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 Šumvald 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 Šumvald obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 7. 5. 2014

Ing. Josef Šenk

.....

OBEC ŠUMVALD

783 85 Šumvald

IČO: 289637

podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Šumvald

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly