

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

OBEČNÍ ÚŘAD MALÁ MORAVA PODATELNÁ		Čís. dopr.
Došlo: 19-03-2014	Zpracováno: 19-03-2014	Ukl. zprávy: 1/1
Š. J. OUMM		

SpZn.: KUOK/58928/2013/KŘ-K/881

Č.j.: KUOK 1179/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2013,

IČ 00302970

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 13.11.2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 18.3.2014.

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: Obecní úřad Malá Morava

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Dana Weingartová
- kontrolor: Alena Šneeweisová

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

Zástupci obce: Antonín Marinov - starosta
Simona Pospíchalová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis č. 154 ze dne 28.8.2013 - vratka ve výši 31 983,12 Kč nevyčerpané účelové neinvestiční dotace na volbu prezidenta ČR
- Bankovní výpisy FRB č. 48 - 68 za období srpen - říjen 2013
- Bankovní výpisy č. 117 - 136 za období červenec 2013
- Bankovní výpisy SF č. 9 - 14 za období červenec - říjen 2013
- Bankovní výpisy KB, a.s. č. 225 - 234 od 12. 12. do 31. 12. 2013

- Darovací smlouva uzavřená dne 13. 6. 2013 s obcí Hořín (obdarovaná) na finanční částku ve výši 40 000 Kč určenou na pokrytí části nákladů na likvidaci škod po povodni z června 2013
- Darovací smlouva uzavřená dne 18. 12. 2013 s Olomouckým krajem, který daruje obci Malá Morava pozemky parc. č. 703/8 a parc. č. 703/9 v k.ú. Vlaské, obec Malá Morava a obec Malá Morava daruje Olomouckému kraji pozemek parc. č. 306/5 v k.ú. Vlaské, obec Malá Morava
- Dohody o provedení práce: (14 kusů) ze dne 7.1.2013 na úklid a přípravu volebních místností pro konání volby prezidenta ČR a na distribuci hlasovacích lístků pro konání volby prezidenta ČR
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace na zahájení výběrového řízení na podlimitní veřejnou zakázku na akci "Protipovodňová opatření obce Malá Morava" ze dne 11. 7. 2013, Seznam podaných nabídek
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 7. 2013 a Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky veřejné zakázky "Protipovodňová opatření obce Malá Morava" - zjednodušené podlimitní řízení ze dne 29. 7. 2013
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Smlouva o dílo č. SOD E 324/3/2013 na akci "Protipovodňová opatření obce Malá Morava" uzavřená s firmou EMPEMONT s.r.o. Valašské Meziříčí dne 19. 8. 2013 za cenu ve výši 2 630 818 Kč vč. DPH a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. SOD E 324/3/2013 uzavřený dne 2. 9. 2013
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 10. 2013
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Hospodářský výsledek příspěvkové organizace MŠ Malá Morava za rok 2012
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013
- Návrh rozpočtu pro rok 2013 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 22.2. do 15.8.2013
- Odměňování členů zastupitelstva mzdové listy za období leden - září 2013
- Odpisový plán majetku obce na rok 2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Směrnice č.1/2013 Sociální fond zaměstnanců a zastupitelů uvolněných pro výkon veřejné funkce obce Malá Morava včetně Přílohy č. 1/2013 Zásady pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců Obce Malá Morava
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Pravidla pro tvorbu a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení Obce Malá Morava
- Plán inventur ze dne 3. 12. 2013 s platností od 31. 12. 2013 do 31. 1. 2014, Prezenční listina a potvrzení o proškolení osob, které se budou podílet na přímém provedení řádné inventarizace majetku a závazků ze dne 18. 12. 2013, Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek za rok 2013 ze dne 3. 12. 2013
- Pokladní doklady č. 623 - 697 za měsíc září 2013
- Pokladní doklady č. 865 - 940 za měsíc prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník) za měsíc září 2013
- Pokladní kniha (deník) za měsíc prosinec 2013

- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2013 schválená na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20.12.2012
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2014 schválená na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12.12.2013
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: změna č. 3
- Rozpočtová opatření: změny č.1 - 2
- Rozpočtová opatření č. 8 - 12
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7
- Rozpočtový výhled sestavený na období roku 2012 - 2014
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 10. 2013
- Schválení účetní závěrky Obce Malá Morava za rok 2012 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12.6.2013
- Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace MŠ Malá Morava za rok 2012 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12.6.2013
- Schválený rozpočet pro rok 2013 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14.3.2013
- Schválený rozpočet sociálního fondu pro rok 2013 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14.3.2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Tisk účetních dokladů k 31.10.2013 - vyúčtování účelové neinvestiční dotace na volbu prezidenta ČR s ÚZ 98008
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování příspěvku/dotace - příloha č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace s obcí Malá Morava na akci "Malomoravské slavnosti - 3 ročník" ze dne 14. 10. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 17. 5. 2013 s Olomouckým krajem na neinvestiční dotaci ve výši 40 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na Malomoravské slavnosti - 3. ročník
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 27. 5. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 40 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na projekt "Malomoravské slavnosti, 3. ročník kulturně-společenská akce", "Tisk účetních dokladů za období 10/2013 k účelové dotaci s ÚZ 00212, Bankovní výpis KB, a.s. poř. č. 91 ze dne 27. 5. 2013 - příjem dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 10.1.2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 106 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 16. 12. 2013 na pronájem části nemovitostí p.č. 224 - zastavěná plocha a nádvoří, p.č. 283/10 - orná půda a p.č. 225 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře cca 570 m2 v k.ú. Malá Morava
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 15. 3. 2013 na prodej pozemku st. p. č. 184 o výměře 230 m2 a p.č. 2170 o výměře 57 m2 za ujednanou kupní cenu ve výši 11 480 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená dne 4. 1. 2013 na pozemek p.č. 498/3 o výměře 4 054 m2 ve vlastnictví obce

za pozemek p.č. 1499/6 o výměře 1 387 m², rozdíl směřovaných parcel ve výši 26 670 Kč spolu s náklady za převod nemovitostí ve výši 1 800 Kč bude připsán ve prospěch účtu obce

- Smlouva o přijetí úvěru č. 7217469 od ČSOB Leasing, a.s. ze dne 27.12.2012 ve výši 553 310 Kč na pořízení Traktoru ZETOR PROXIMA 100
- Účetní doklady č. 200804 - 200925 za období červenec 2013
- Účetní doklady ZBÚ č. 201509 - 201573 od 12. 12. do 31. 12. 2013
- Účetní doklady sociálního fondu č. 400015 - 400027 za období červenec - říjen 2013
- Účetní doklady FRB č. 500090 - 500126 za období srpen - říjen 2013
- Účtový rozvrh pro rok 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 10. 2013
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 10. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace MŠ Malá Morava ze dne 12. 2. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly MŠ Malá Morava, příspěvkové organizace ze dne 17. 12. 2013
- Zápis z veřejnosprávní kontroly z pověření starosty obce ze dne 18. 1. 2013
- Zápis o vyřazení a likvidaci majetku ze dne 4. 6. 2013
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 16. 10. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 12.12.2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 20.12.2012, 14.3., 12.6. a 12.9.2013
- Zápisy z namátkové kontroly kontrolního výboru ze dne 10. 7. a 16. 10. 2013
- Závěrečný účet za rok 2012 schválený na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12.6.2013 a to bez výhrad, zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 16.5. do 12.6.2013
- Zpráva ústřední inventarizační komise o výsledku inventarizace majetku obce Malá Morava ke dni 31. 12. 2013, včetně seznamu inventurních soupisů
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr obce pronajmout nemovitý majetek schválený Zastupitelstvem obce Malá Morava dne 12. 9. 2013, usn. č. 2013/14/11, část p.č. 283/10 o výměře cca 204 m² - orná půda, část st. p. č. 225 o výměře cca 85 m² - zastavěná plocha a nádvoří a část st. p. č. 224 o výměře cca 281 m² - zastavěná plocha a nádvoří vše v k. ú. Malá Morava, ze dne 27. 9. 2013
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr směny nemovitého majetku schválený ZO Malá Morava dne 8. 3. 2012 na p.č. 498/3 o výměře 4 054 m² v k.ú. Vojtěškov
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr prodeje nemovitého majetku schválený ZO Malá Morava dne 7. 6. 2012, usn. č.2012/08/18 na p.č. 184 o výměře 230 m² a p.č. 2170 o výměře 57 m² v k.ú. Podlesí-město

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Malá Morava:

- 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 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,
- nezřídila věčná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Malá Morava 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	7,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Malá Morava, 18. 3. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

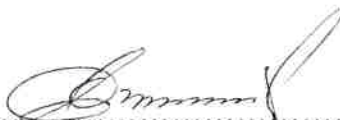
Dana Weingartová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Alena Šneeweisová

.....
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 Malá Morava 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 Malá Morava obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 18. 3. 2014

Antonín Marinov

.....




.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Malá Morava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly