

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43761/2013/KŘ-K/7220

Č.j.: KUOK 44754/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2013,

IČ 00301019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného ve dnech 26. 11. 2013 - 27. 11. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** ve dnech 13. 5. 2014 - 14. 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 Běloutín

Přezkoumané období:

1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Kamila Kubičková
- 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 obce: Mgr. Eduard Kavala - starosta
Jana Elešová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 5. 3. 2013 - obec Běloutín jako obdarovaný; předmětem smlouvy je příspěvek na organizaci Běloutínského týdne zpěvu 2013, konkrétně na tisk a vazbu zpěvníků pro ateliérovou práci; přijetí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 25. 4. 2013 - obec Běloutín jako dárce finančních prostředků na financování opravy fasády na kostele v Běloutíně; poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 10. 1. 2013 na přípravu volby prezidenta české republiky a úklid volební místnosti a zařízení OV Nejde
- Dokumentace k veřejným zakázkám: "Dodávka užitkového vozidla" - veřejná zakázka malého rozsahu dle § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění (mimo režim zákona); faktura číslo 40130358 ze dne 12. 6. 2013 ve výši 539 144 Kč, účetní doklad číslo 921 ze dne 24. 6. 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventarizačních komisí a příloh, Protokol proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2014, inventurní soupisy majetku a závazků, protokoly o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání, záznamy o vyřazení HIM a DHIM
- Návrh rozpočtu: obce na **rok 2013** byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 19. 2. 2013 a sejmout dne 7. 3. 2013
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: účetní doklad sociálního fondu č. 10 - 12 vztahující se k bankovním výpisům České spořitelny č. 006 – č. 008 za období 11/2013 - 12/2013
- Pokladní doklad: číslo P00002408 - číslo V00002764 za období 7/2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na **rok 2013** bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 27. 12. 2012; rozpočtové provizorium na **rok 2014** bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2013
- Protokol: o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce Běloutín, dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, provedené finančním výborem dne 15. 1. 2013
- Příloha účetní závěrky: sestavená k 31. 12. 2013
- Příloha účetní závěrky: sestavená k 31. 10. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1 provedená starostou obce ke dni 30. 4. 2013 a č. 2 provedená starostou obce ke dni 31. 5. 2013 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 12. 6. 2013; č. 3 provedená starostou obce ke dni 30. 6. 2013, č. 4 provedená starostou obce ke dni 31. 7. 2013 a č. 5 provedená starostou obce ke dni 31. 8. 2013 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 11. 9. 2013; č. 6 provedená starostou obce k 30. 9. 2013 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 22. 10. 2013 a č. 7 provedená starostou obce ke dni 31. 10. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 8 ze dne 30. 11. 2013 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 27. 12. 2013 a č. 9 ze dne 31. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2010 na období 5 let (2012 - 2016)
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013

- Schválený rozpočet: rozpočet na **rok 2013** byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013 jako schodkový s tím, že schodek bude pokryt zůstatkem peněžních prostředků z minulého roku
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj o poskytnutí dotace na akci "Kurty ZŠ Běloutín - výměna povrchu" ze dne 22. 10. 2013; Pokyn k nastavení běžného rozpočtového limitu ve výši 400 000 Kč ze dne 22. 10. 2013; bankovní výpis UniCredit Bank č. 1/2013 ze dne 29. 11. 2013 včetně účetních dokladů; opis položek vztahujících se k ÚZ 17 027 a Org. 0027; Závěrečné vyhodnocení akce včetně zprávy o průběhu realizace dotované akce, vyúčtování a finančního vypořádání prostředků státního rozpočtu ze dne 24. 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. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 106 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky; opis položek vztahujících se k ÚZ 98 008; Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky ze dne 4. 4. 2013 - celkové výdaje na volbu prezidenta činí 54 060 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 51 940 Kč byla dne 21. 8. 2013 vrácena na účet Olomouckého kraje
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 17. 4. 2013 s Olomouckým krajem jako poskytovatelem investičního příspěvku ve výši 140 000 Kč na pořízení dopravního automobilu pro jednotku sboru dobrovolných hasičů; účetní doklady vztahující se k čerpání dotace - ÚZ 00 008, org. 0088; Závěrečné vyhodnocení akce a finanční vypořádání čerpání dotace ze dne 11. 11. 2013 - celkové výdaje na realizaci projektu činí 539 144 Kč, z dotace uhrazeno 140 000 Kč, z vlastních zdrojů obce uhrazeno 399 144 Kč; Závěrečné vyhodnocení akce a finanční vypořádání čerpání dotace ze dne 11. 11. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí č. 12107182-SFŽP ze dne 19. 2. 2013 o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu "Čistící stroj pro snížení prašnosti v obci Běloutín"; Smlouva č. 12107182 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze 7. 10. 2013; Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace na projekt "Čistící stroj pro snížení prašnosti v obci Běloutín" ze dne 1. 10. 2013; účetní doklady vztahující se k pořízení čistícího stroje - ÚZ 15 833 a ÚZ 90 877, Org. 0105
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 15. 4. 2013 s Olomouckým krajem jako poskytovatelem neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na XXII. ročník Běloutínského týdne zpěvu; Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 22. 4. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů XXII. ročníku Běloutínského týdne zpěvu; opis položek vztahujících se k ÚZ 00 212 a Org. 0021; Závěrečné vyhodnocení akce a finanční vypořádání dotace ze dne 8. 10. 2013
- 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 106 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR; opis položek vztahujících se k ÚZ 98 071; Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 12. 12. 2013 - celkové výdaje na volby činí 44 100 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 61 900 Kč byla v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 21. 1. 2014

- 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 99 000 Kč určenou na zabezpečení akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů; opis položek vztahujících se k ÚZ 14 004 a Org. 0015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva včetně doložky platnosti právního úkonu ze dne 8. 3. 2013 - obec Běloutín jako prodávající; Právní účinky vkladu vznikly ke dni 8. 3. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 15. 3. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti č. UZSVM/OOL/8709/2013-OOLR včetně doložky platnosti právního úkonu uzavřená dne 4. 11. 2013 s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových jako převodcem"; bezúplatný převod pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 22. 10. 2013; Právní účinky vkladu vznikly ke dni 13. 11. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 5. 12. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku včetně doložky platnosti právního úkonu ze dne 1. 11. 2013 - obec Běloutín jako prodávající, prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2013 (bod č. 3); Právní účinky vkladu vznikly ke dni 4. 11. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 18. 11. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva včetně doložky platnosti právního úkonu ze dne 8. 3. 2013 - směna pozemků byla schválena zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013; Právní účinky vkladu vznikly ke dni 8. 3. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 15. 3. 2013; účetní doklad číslo 377 ze dne 8. 3. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 6. 5. 2013 - obec Běloutín jako kupující - koupě nemovitosti byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013; Právní účinky vkladu vznikly ke dni 7. 5. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 21. 5. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 7316702 uzavřená dne 29. 11. 2013 s PSA Finance Česká republika, s. r. o.; Předpis splátek ke smlouvě o úvěru č. 7316702 - 0 ze dne 4. 12. 2013; Příkaz k čerpání převzetím dluhu ze dne 29. 11. 2013 (předávací protokol k předmětu financování - vozidlu PEUGEOT 5008)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 9. 2013 - obec Běloutín jako oprávněný z věcného břemene; zřízení věcného břemene bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2013; právní účinky vkladu vznikly ke dni 30. 9. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 7. 11. 2013
- Smlouvy ostatní: Smlouva č. 10081246 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 28. 5. 2013 - obec Běloutín jako příjemce podpory; předmětem smlouvy je poskytnutí příjemci podpory dotaci ve výši 586 936 Kč a úročenou půjčku ve výši 3 521 617,20 Kč určenou výhradně na akci "Běloutín - krajinotvorná a protipovodňová opatření na katastru obce"; přijetí podpory se Státního fondu životního prostředí ČR bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2013
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouvy č. 10081246 - Z uzavřená dne 28. 5. 2013 se Státním fondem životního prostředí české republiky jako "zástavním věřitelem"; zástava nemovité věci ve smyslu textu této zástavní smlouvy byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2013
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím: Sdělení závazných ukazatelů příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Běloutín ze dne 8. 3. 2013 -

zastupitelstvo obce v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2013 odsouhlasilo dne 7. 3. 2013 celkový příspěvek na provoz ve výši 2 000 000 Kč

- Účetní: závěrka obce za rok 2012 byla schválena zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013
- Účetní: závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Bělotín byla schválena zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013 včetně rozdělení výsledku hospodaření za rok 2012 do fondu odměn a rezervního fondu příspěvkové organizace
- Účetní doklad: číslo 1 - číslo 165 vztahující se k elektronickým bankovním výpisům České spořitelny č. K. 1 - K. 26 za období 1/2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2013 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou projednána zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013 s účinností dnem 1. 4. 2013; Dodatek č. 2 ke směrnici o účtování dlouhodobého majetku ze dne 1. 2. 2013; Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 15. 8. 2003 včetně platných dodatků a podpisových vzorů; Vnitřní směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností dnem 27. 4. 2002 včetně platných dodatků
- 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
- Zápis: z jednání kontrolního výboru konaného dne 2. 4. 2013, 11. 7. 2013 a 1. 10. 2013
- Zápis: z jednání finančního výboru konaného dne 30. 1. 2013, 8. 7. 2013 a 14. 10. 2013
- Zápis: z provedené kontroly hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky - ZŠ Bělotín a MŠ Bělotín konané dne 7. 1. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 19. 2. 2013, 7. 3. 2013, 27. 3. 2013, 24. 4. 2013, 12. 6. 2013, 11. 9. 2013 a 22. 10. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 27. 12. 2013
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 dne 12. 6. 2013, a to bez výhrad. 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 10. 5. 2013 a sejmuto dne 27. 5. 2013
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Oznámení o záměru na směnu pozemku parc. č. 910/3 zahrada o výměře 451 m² z majetku obce za pozemek parc. č. 909/2 zahrada o výměře 754 m² z majetku paní E. J. byl na úřední desce obce vyvěšen dne 19. 2. 2013 a sejmuto dne 6. 3. 2013

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařila s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela nájemní 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,

- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Běloutín 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	1,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,18 %

Běloutín, 14. 5. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(44)

Kubíčková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor

Majerová
.....
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 Běloutín 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 Běloutín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 21. 5. 2014

Mgr. Eduard Kavala


.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Běloutín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43761/2013/KŘ-K/7220

Č.j.: KUOK 100607/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 5

Přílohy: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělotín za rok 2013 IČ 00301019

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 26. 11. 2013 do 27. 11. 2013 na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkouvání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bělotín

Přezkoumané období:

1. 1. 2013 - 31. 10. 2013

Dílčí přezkoumání vykonali:

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

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

Zástupci obce:

Mgr. Eduard Kavala - starosta

Jana Elešová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření 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.

A. Přezkoumané písemnosti

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

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 25. 4. 2013 - obec Běloutín jako dárce finančních prostředků na financování opravy fasády na kostele v Běloutíně; poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 5. 3. 2013 - obec Běloutín jako obdarovaný; předmětem smlouvy je příspěvek na organizaci Běloutínského týdne zpěvu 2013, konkrétně na tisk a vazbu zpěvníků pro ateliérovou práci; přijetí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 10. 1. 2013 na přípravu volby prezidenta české republiky a úklid volební místnosti a zařízení OV Nejdek
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2013
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 19. 2. 2013 a sejmuto dne 7. 3. 2013
- Pokladní doklad: číslo P00002408 - číslo V00002764 za období 7/2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2013 bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 27. 12. 2012
- Protokol: o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce Běloutín, dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, provedené finančním výborem dne 15. 1. 2013
- Příloha účetní závěrky: sestavená k 31. 10. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1 provedená starostou obce ke dni 30. 4. 2013 a č. 2 provedená starostou obce ke dni 31. 5. 2013 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 12. 6. 2013; č. 3 provedená starostou obce ke dni 30. 6. 2013, č. 4 provedená starostou obce ke dni 31. 7. 2013 a č. 5 provedená starostou obce ke dni 31. 8. 2013 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 11. 9. 2013; č. 6 provedená starostou obce k 30. 9. 2013 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 22. 10. 2013 a č. 7 provedená starostou obce ke dni 31. 10. 2013
- Rozpočtový výhled: schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2010 na období 5 let (2012 - 2016)
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2013

- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013 jako schodkový s tím, že schodek bude pokryt zůstatkem peněžních prostředků z minulého roku
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 15. 4. 2013 s Olomouckým krajem jako poskytovatelem neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na XXII. ročník Běloučského týdne zpěvu; Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 22. 4. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů XXII. ročníku Běloučského týdne zpěvu; opis položek vztahujících se k UZ 00 212 a org. 0021; Závěrečné vyhodnocení akce a finanční vypořádání dotace ze dne 8. 10. 2013
- 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 106 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky; opis položek vztahujících se k UZ 98 008; Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky ze dne 4. 4. 2013 - celkové výdaje na volbu prezidenta činí 54 060 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 51 940 Kč byla dne 21. 8. 2013 vrácena na účet Olomouckého kraje
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 17. 4. 2013 s Olomouckým krajem jako poskytovatelem investičního příspěvku ve výši 140 000 Kč na pořízení dopravního automobilu pro jednotku sboru dobrovolných hasičů; účetní doklady vztahující se k čerpání dotace - UZ 00 008, org. 0088; Závěrečné vyhodnocení akce a finanční vypořádání čerpání dotace ze dne 11. 11. 2013 - celkové výdaje na realizaci projektu činí 539 144 Kč, z dotace uhrazeno 140 000 Kč, z vlastních zdrojů obce uhrazeno 399 144 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku včetně doložky platnosti právního úkonu ze dne 1. 11. 2013 - obec Bělouč jako prodávající, prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2013 (bod č. 3); Právní účinky vkladu vznikly ke dni 4. 11. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 18. 11. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 9. 2013 - obec Bělouč jako oprávněný z věcného břemene; zřízení věcného břemene bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2013; právní účinky vkladu vznikly ke dni 30. 9. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 7. 11. 2013
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím: Sdělení závazných ukazatelů příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Bělouč ze dne 8. 3. 2013 - zastupitelstvo obce v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2013 odsouhlasilo dne 7. 3. 2013 celkový příspěvek na provoz ve výši 2 000 000 Kč
- Účetní: závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Bělouč byla schválena zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013 včetně rozdělení výsledku hospodaření za rok 2012 do fondu odměn a rezervního fondu příspěvkové organizace
- Účetní: závěrka obce za rok 2012 byla schválena zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2013
- Účetní doklad: číslo 1 - číslo 165 vztahující se k elektronickým bankovním výpisům České spořitelny č. K. 1 - K. 26 za období 1/2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2013 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou projednána zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013 s účinností dnem 1. 4. 2013; Dodatek č. 2 ke směrnici o účtování dlouhodobého majetku ze dne 1. 2. 2013; Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 15. 8. 2003 včetně platných dodatků a podpisových vzorů; Vnitřní směrnice

o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností dnem 27. 4. 2002 včetně platných dodatků

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2013
- Zápis: z provedené kontroly hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky - ZŠ Běloutín a MŠ Běloutín konané dne 7. 1. 2013
- Zápis: z jednání finančního výboru konaného dne 30. 1. 2013, 8. 7. 2013 a 14. 10. 2013
- Zápis: z jednání kontrolního výboru konaného dne 2. 4. 2013, 11. 7. 2013 a 1. 10. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 19. 2. 2013, 7. 3. 2013, 27. 3. 2013, 24. 4. 2013, 12. 6. 2013, 11. 9. 2013 a 22. 10. 2013
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 dne 12. 6. 2013, a to bez výhrad. 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 10. 5. 2013 a sejmut dne 27. 5. 2013

B. Výsledek dílčího přezkoumání

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

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Běloutín nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Běloutín dne 27. 11. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Kamila Kubíčková

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(44)

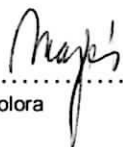
Kubíčková

.....

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Běloutín byl v souladu s § 6 odst. 3 písm. j) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 27. 11. 2013

Mgr. Eduard Kavala

.....

Obec Běloutín
753 64 Běloutín 151
-2-

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Běloutín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly