

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/13645/2013/KŘ-K/7540

Č.j.: KUOK 2979/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jívová za rok 2013,**

**IČ 00299031**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření provedeného dne 18. 9. 2013 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného dne 24. 1. 2014 a 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 Jívová

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková
- kontrolor: Ing. Marie Budřová

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

**Zástupci obce:** Milada Malíková - starostka  
Julie Rotterová - účetní

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

## ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: denní bankovní výpisy ze základního běžného účtu vedeného u Komerční banky za období srpen 2013 včetně přijatých a vydaných faktur uhrazených v tomto období
- Bankovní výpis: denní bankovní výpisy ze základního běžného účtu vedeného u Komerční banky za období prosinec 2013 včetně přijatých a vydaných faktur uhrazených v tomto období
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Hospicem na Svatém Kopečku dne 5. 11. 2013 (obec dárce)

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2014, Plán inventur ze dne 4. 12. 2013, Jmenování členů dílčích inventarizačních komisí ze dne 4. 12. 2013, Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období 2013 pro členy inventarizačních komisí ze dne 5. 12. 2013, inventarizační položky ke dni 31. 12. 2013, protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku
- Mzdová agenda: zajištěna externě
- Návrh rozpočtu: na rok 2013 zveřejněn na úřední i elektronické desce od 6. 3. 2013 do 21. 3. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8/2013
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období červenec 2013
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Jívová na rok 2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Jívová na rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 6/2013 ze dne 1. 9. 2013, č. 7/2013 ze dne 1. 10. 2013, č. 8/2013 ze dne 1. 11. 2013, č. 9/2013 ze dne 1. 12. 2013 (schválena starostkou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 ze dne 27. 5. 2013, č. 2/2013 a č. 3/2013 ze dne 29. 7. 2013, č. 4/2013 a č. 5/2013 ze dne 1. 8. 2013 (schváleno starostkou obce)
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2015 - 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2013
- Schválený rozpočet: na rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená s Charitou Šternberk dne 26. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 2/2013 o poskytnutí podpory z rozpočtu obce Jívová v oblasti rozvoje a péče o seniory v oblasti společenské, sportovní, kulturního využití, osvětové a vzdělávací činnosti uzavřená dne 12. 3. 2013 s Seniorklubem, o. s. Jívová (příjemce)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 4/2013 o poskytnutí podpory z rozpočtu obce Jívová v oblasti společenské, sportovní, kulturního využití, osvětové a vzdělávací činnosti uzavřená dne 20. 5. 2013 s Rybářským spolkem Jívová (příjemce)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Rybářského spolku Jívová (příjemce podpory) provedené dne 8. 8. 2013 finančním výborem
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 1/2013 o poskytnutí podpory z rozpočtu obce Jívová v oblasti společenské, sportovní,

kulturního využití, osvětové a vzdělávací činnosti uzavřená dne 20. 5 2013 s TJ Sokol Jívová (příjemce)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 3/2013 o poskytnutí podpory z rozpočtu obce Jívová v oblasti společenské, sportovní, kulturního využití, osvětové a vzdělávací činnosti uzavřená dne 20. 5 2013 s o. s. Pohořany pro budoucnost (příjemce)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Seniorklubu Jívová (příjemce podpory) provedené dne 8. 8. 2013 finančním výborem
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u TJ Sokol Jívová (příjemce podpory) provedené dne 8. 8. 2013 finančním výborem
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK – OE ze dne 10. 1. 2013 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky (ÚZ 98 008), předběžné vyúčtování výdajů zpracované dne 5. 4. 2013, vratka ve výši 5 611 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje 21. 8. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2013 č. 2013/1561/OSR/DSM ze dne 19. 6. 2013 na realizaci projektu "Výměna oken, dveří a rekonstrukce podlahy v tělocvičně v ZŠ Jívová" ve výši 250 000 Kč, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 24. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci na realizaci projektu " Výměna oken, dveří a rekonstrukce podlahy v tělocvičně v ZŠ Jívová " ve výši 250 000 Kč (ÚZ 00 017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2013 "Výměna oken, dveří a rekonstrukce podlahy v tělocvičně v ZŠ Jívová" ze dne 23. 10. 2013, Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 23. 10. 2013 (č. smlouvy 2013/1561/OSR/DSM ze dne 19. 6. 2013. 2012), ÚZ 00 017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 2. 12. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 99 000 Kč pro JSDH na rok 2013 na zabezpečení akceschopnosti (ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2013 na úhradu výdajů na odbornou přípravu (ÚZ 14 004) ze dne 16. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 1 520 Kč pro JSDH na rok 2013 na odbornou přípravu (ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2013 na úhradu výdajů na odbornou přípravu (ÚZ 14 004) ze dne 16. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2013 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky (ÚZ 98 008) ze dne 16. 1. 2014 - nevyčerpaná část dotace ve výši 5 611 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 21. 8. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2013 na úhradu výdajů na odbornou přípravu v celkové výši 2 430 Kč pro JSDH na rok 2013 (ÚZ 14 004) ze dne 16. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 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) ze dne 16. 1. 2014 - nevyčerpaná část dotace ve výši 11 177 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 16. 1. 2014

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 2 430 Kč pro JSDH na rok 2013 na odbornou přípravu (ÚZ 14 004)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. A79929A uzavřená dne 11. 6. 2013 na výměnu oken a dveří v ZŠ Jívová s firmou VEKRA OKNA, Window holding a.s. (zhotovitel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu privatizovaného majetku č. 61/13 uzavřená dne 19. 6. 2013 (obec přejímající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o převodu nemovitostí ze dne 27. 9. 2013 (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva (smlouva o převodu pozemku) ze dne 29. 3. 2013 (obec prodávající)
- Účetní závěrka ZŠ a MŠ Jívová: schválena zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2013
- Veřejnosprávní kontrola: Protokol o výsledku kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, provedené finančním výborem dne 26. 11. 2013 (kontrolovaný subjekt obec)
- 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 kontroly provedené finančním výborem dne 28. 11. 2013 (kontrolovaný subjekt Mateřská škola Jívová, příspěvková organizace)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 3. 12. 2013 (kontrolovaný subjekt Základní škola Jívová, příspěvková organizace)
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 27. 8. 2013
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 11. 2. 2013, ze dne 25. 3. 2013, ze dne 27. 5. 2013 a ze dne 29. 7. 2013
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 11. 2013, ze dne 9. 12. 2013
- Závěrečný účet: a účetní závěrka schváleny zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 bez výhrad, zveřejněno na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16. 4. 2013 - 2. 5. 2013

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

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,

- nehospondařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

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

**b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jívová 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	5,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Jívová, 27. 1. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(52)

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Bud'ová

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

Milada Malíková

.....  
podpis

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jívová

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

OBEC JÍVOVÁ

Jívová 69, PSČ 783 16

IČ: 00299031, DIČ: CZ00299031

tel.: 585 036 106