

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58005/2012/KŘ-K/881

Č.j.: KUOK 4402/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2012,**

**IČ 00302970**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 12.11.2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 14.5.2013 .

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. 2012 - 31. 12. 2012

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

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

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 2012

- **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 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy č. 149 - 162 od 11. 9. do 30. 9. 2012
- Bankovní výpis č. 18 ze dne 28.1.2013 - vratka ve výši 62 244,40 Kč nevyčerpané účelové neinvestiční dotace určené pro volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů
- Bankovní výpisy fondu rozvoje bydlení za období srpen - říjen 2012
- Bankovní výpisy sociálního fondu za období leden - říjen 2012

- Bankovní výpis č. 214 ze dne 17. 12. 2012 - vratka nevyčerpané dotace z POV ve výši 99 746,50 Kč na účet Olomouckého kraje
- Darovací smlouva uzavřená dne 24. 8. 2012 se společností Farma Morava spol. s.r.o. (dárce) na finanční dar ve výši 30 000 Kč k pokrytí části nákladů na kulturní akci s názvem "Malomoravské slavnosti 2012"
- Dohody o provedení práce (počet dohod 13) na distribuci hlasovacích lístků pro konání voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů a za úklid a přípravu místností pro konání voleb
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Smlouva o dílo uzavřená dne 28. 6. 2012 se společností Stavební firma STAVREL, s.r.o. na "Stavbu parkoviště na Malé Moravě" v hodnotě díla ve výši 228 000 Kč včetně DPH ne 7. 9. 2012 a Dodatek č. 1 ze dne 7.9.2012
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídky na akci "Stavba parkoviště na Malé Moravě" - veřejná zakázka malého rozsahu ze dne 30. 3. 2012, Hodnocení předložených nabídek na akci s názvem "Stavba parkoviště na Malé Moravě" ze dne 19. 6. 2012 a Oznámení o výběru nejnižší nabídky na realizaci stavby s názvem "Stavba parkoviště na Malé Moravě" ze dne 19. 6. 2012
- Evidenční karta majetku DHMI k 31.12.2012 - Kulturní dům Malá Morava s inventurním číslem 3
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 10. 2012
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2011
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2012
- Návrh rozpočtu pro rok 2012 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 21.2. do 8.2.2012
- Odměňování členů zastupitelstva mzdové listy za období leden - září 2012
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Sociální fond zaměstnanců a zastupitelů uvolněných k výkonu funkce obce Malá Morava, Příloha č. 1 Zásady pro použití prostředků Sociálního fondu
- 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 10. 12. 2012, Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce Malá Morava za rok 2012 ze dne 12. 12. 2012 a Prezenční listina a potvrzení o proškolení osob, které se budou podílet na přímém provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2012
- Pokladní doklady č. 812 - 899 od 3. 12. do 28. 12. 2012
- Pokladní doklady č. 1 - 48 za měsíc leden a č. 649 - 739 za měsíc říjen 2012
- Pokladní kniha (deník) za měsíc prosinec 2012
- Pokladní kniha (deník) za měsíc leden a říjen 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2012 schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 8.12.2011
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2013 schválená na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20.12.2012
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace MŠ Malá Morava ze dne 15. 2. 2012

- Prvotní inventurní seznam soupisu účtová skupina 021 200 k 31.12.2012 - Kulturní dům Malá Morava ( inventurní číslo 3)
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření č. 1 - 20
- Rozpočtová změny č. 1 - 4
- Rozpočtová opatření č. 21 - 22
- Rozpočtový výhled sestavený na období roku 2012 - 2014, schválený na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 8.12.2011
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 10. 2012
- Schválený rozpočet pro rok 2012 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 8.3.2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření od OK ze dne 11.6.2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 480 Kč určenou pro JSDH v roce 2012, Tisk účetních dokladů k 31.12.2012 - vyúčtování dotace určené pro JSDH s ÚZ 14004
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č.: POV 2007-1/235 ze dne 4.9.2007 o poskytnutí příspěvku v rámci programu obnovy venkova OK 2007 na realizaci projektu "Kulturní dům Malá Morava ( číslo popisné 86 ) oprava střechy
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání ze dne 7.1.2013 účelové neinvestiční dotace určené pro JSDH s ÚZ 14004
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání ze dne 29.1.2013 účelové neinvestiční dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření od OK ze dne 21.9.2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 144 000 Kč v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, Tisk účetních dokladů k 31.12.2012 - vyúčtování dotace na volby ÚZ 98193
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2012 a Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 5. 1. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 16. 7. 2012 na účelovou investiční dotaci ve výši 245 000 Kč na realizaci projektu "Výstavba parkoviště na Malé Moravě", Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje 2012 ze dne 4. 7. 2012 a Tisk účetních dokladů za období 13/2012 s ÚZ 00 017
- Smlouva o nájmu pozemků p.č. 2218 o výměře 1217 m2, p.č.2205 o výměře 58 m2 a p.č. 34ZE o výměře 206 m2, p.č. 39 ZE o výměře 213 m2 za nájemné ve výši 100 Kč/rok uzavřená dne 13. 2. 2012
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 19.1. 2012 na prodej pozemků p.č. 2141/1 o výměře 313 m2 a p.č. 2142/2 o výměře 135 m2 za ujednanou kupní cenu ve výši 14 080 Kč
- Smlouva o přijetí úvěru č. 7217469 ze dne 27.12.2012 ve výši 553 310 Kč na pořízení Traktoru ZETOR PROXIMA 100
- Smlouva o věcných břemenech (obec povinná) uzavřená dne 2. 2. 2012 se společností Building Poweer Engineering, s.r.o. na pozemek p.č. 510

- Účetní doklady fondu rozvoje bydlení č. 500102 - 500140 za období srpen - říjen 2012
- Účetní doklady č. 600029 - 600030 ze dne 31. 10. 2012 - účetní odpisy
- Účetní doklady - došlé faktury, platby ZBÚ č. 200966 - 201067 od 11. 9. do 30. 9. 2012
- Účetní doklady sociálního fondu č. 400001 - 400026 za období leden - říjen 2012
- Účetní doklady vnitřní č. 600002 - 600015 za období od 3. 1. do 30. 6. 2012
- Účtový rozvrh pro rok 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 10. 2012
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 10. 2012
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2012
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly MŠ Malá Morava ze dne 19. 12. 2012
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace MŠ Malá Morava ze dne 15. 2. 2012
- Zápisy z namátkové kontroly kontrolního výboru ze dne 18. 7. a 22. 10. 2012
- Zápis z veřejnosprávní kontroly obce Malá Morava ze dne 20. 1. 2012
- Zápis o vyřazení a likvidaci majetku ze dne 4. 6. 2012 včetně protokolů o vyřazení
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 3. 7. a 24. 10. 2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 8.12.2011, 8.3., 7.6., a 6.9.2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 15.11. a 20.12.2012
- Závěrečný účet za rok 2011 schválený na zasedání zastupitelstva obce dne 7.6.2012, zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 15.5. do 7.6.2012
- Zpráva ze dne 28.3.2012 o daňové kontrole Finančního úřadu v Olomouci (pracoviště Šumperk) zaměřená na zjištění skutečností v souvislosti s použitím příspěvku poskytnutým MK ČR na obnovu nemovité kulturní památky - kaple, k. ú. Vysoký Potok, obec Malá Morava ze dne 27.8.2009 ve výši 428 000 Kč.
- Zpráva ústřední inventarizační komise o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Malá Morava ke dni 31. 12. 2012 ze dne 27. 1. 2013
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr obce pronajmou nemovitý majetek schválený ZO Malá Morava dne 8. 9. 2011, usn. č. 2011/04/28 na pozemky p.č. 2218, 2205, 34 a 39

*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 půjčky,*
- *nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,*
- *neuzavřela 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 ručitého 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 Malá Morava za rok 2012

- **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 2011 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>9,31 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,89 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>


Malá Morava, 14. 5. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(33)

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 prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 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 14. 5. 2013

Antonín Marinov

.....

Obec Malá Morava  
Městský úřad  
T. G. Masaryka 100  
779 01 Malá Morava

  
.....  
podpis

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Malá Morava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly