

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/30232/2013/KŘ-K/693

Č.j.: KUOK 11367/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2013,

IČ 00301701

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 15. 10. 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 Partutovice

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Bc. Erika Schmidtová
- kontrolor: Ing. Milan Procházka

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

Zástupci obce: Ing. Jaroslav Šindler - starosta
Petra Kandlerová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 25. 7. 2013 uzavřená mezi Olomouckým krajem a Obcí Partutovice
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace pro rok 2013 ze dne 7. 11. 2013, Příkaz k provedení inventarizace včetně jmenování HIK a DIK ze dne 7. 11. 2013, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2013 ze dne 12. 12. 2013, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva obce Partutovice k 31. 12. 2013 ze dne 22. 1. 2014
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2013, poř. č. 1 - 168

- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2013, poř. č. 1/2013 - 16/2013
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: podklady pro vyplácení odměn členům zastupitelstva obce za období leden - srpen 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období srpen - září 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období leden - srpen 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 3 schválené ZO dne 7. 11. 2013, č. 4 provedené starostou obce dne 26. 11. 2013, č. 5 provedené starostou obce dne 10. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené ZO dne 14. 5. 2013, č. 2 schválené ZO dne 13. 8. 2013
- Rozpočtový výhled: na období let 2013 - 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2012
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2013
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2012 jako vyrovnaný
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Poskytnutý finanční příspěvek ve výši 5 000 Kč pro Kroužek mladých myslivců, 2) Poskytnutý finanční příspěvek ve výši 2 000 Kč pro ZUŠ Potštát, 3) Poskytnutý finanční příspěvek ve výši 5 000 Kč a 1 500 Kč pro Český svaz včelařů, organizaci ve Střítěži nad Ludinou, 4) Poskytnutý příspěvek ve výši 5 000 Kč pro KRPŠ Partutovice, 5) Poskytnutý příspěvek ve výši 5 000 Kč pro Dámský spolek Partutovice, 6) Poskytnutý příspěvek ve výši 9 100 Kč pro TJ Partutovice
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace ve výši 910 Kč na odbornou přípravu pro JSDH, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze SR obcím, DSO prostřednictvím kraje, část A ze dne 14. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášené na 11. a 12. ledna 2013, Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky ze dne 18. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace ve výši 26 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášené na 11. a 12. ledna 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu obcím, DSO prostřednictvím kraje, část A. ze dne 14. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování příspěvku ve výši 10 000 Kč na pořízení zejména přenosných zásahových prostředků ze dne 15. 10. 2013 (ÚZ 00008), Závěrečná zpráva ze dne 15. 10. 2013

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na odbornou přípravu pro JSDH ve výši 1 220 Kč, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím a DSO, Část A. ze dne 14. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 13153063 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu životního prostředí ze dne 18. 11. 2013 na akci "Obecní úřad Partutovice", Rozhodnutí MŽP ČR o poskytnutí dotace ze dne 6. 11. 2013 na akci "Obecní úřad Partutovice". 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, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK 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, Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky ze dne 11. 11. 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu obcím, DSO prostřednictvím kraje, část A. ze dne 14. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 910 Kč pro JSDH na odbornou přípravu
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená s Olomouckým krajem dne 2. 7. 2013 na pořízení zejména přenosných zásahových prostředků - pily pro JSDH, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 16. 7. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 3 ze dne 17. 8. 2013 k Nájemní smlouvě ze dne 22. 11. 2010 uzavřené mezi Obcí Partutovice a nájemci
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu částí nemovitosti a úhradě služeb spojených s jejich užíváním ze dne 9. 9. 2013
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 a dohoda o narovnání ze dne 9. 9. 2013 ke Smlouvě o nájmu částí nemovitosti č. 30013 ze dne 25. 8. 2004 mezi Obcí Partutovice a Vodafone Czech Republic, a.s.
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo ze dne 20. 8. 2013 na provedení stavby "Obecní úřad Partutovice"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 26. 11. 2013 na pozemek
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 26. 11. 2013 na pozemek
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8011203/VB/1, Partutovice, Sohr, připojení NNk, NNv ze dne 20. 8. 2013
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k hospodářské činnosti k bankovním výpisům u ČS, a.s. a k bankovním výpisům u KB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období prosinec 2013 v hlavní činnosti k bankovním výpisům u KB, a.s.

- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období srpen - září 2013 k hospodářské činnosti k bankovním výpisům vedeným u ČS, a.s. a k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů hlavní činnosti k bankovním výpisům vedeným u KB, a.s.
- Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2012: obce schválená ZO dne 14. 5. 2013
- Účetní závěrka ZŠ a MŠ Partutovice sestavená k 31. 12. 2012: schválená ZO dne 14. 5. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro vedení účetnictví s účinností od 1. 11. 2013, Směrnice pro schvalování účetní závěrky ze dne 30. 12. 2013, Směrnice č. 3/2013 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji s účinností dne 1. 11. 2013, Směrnice č. 2/2013 o dlouhodobém majetku s účinností od 1. 11. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2011 Odpisový plán obce Partutovice ze dne 30. 11. 2011 s platností od 1. 12. 2011, Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků ze dne 30. 11. 2011 s účinností od 1. 12. 2011, Organizační řád obce, Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 9. 11. 2010, Směrnice o poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách s účinností od 4. 12. 2008, Směrnice pro časové rozlišování s platností od 1. 11. 2010, Směrnice o provádění pokladních operací s účinností dne 4. 12. 2008, Jednací řád Zastupitelstva obce Partutovice
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly v Základní škole Partutovice, příspěvkové organizace ze dne 16. 12. 2013
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: ze dne 21. 3. 2013, ze dne 9. 6. 2013, ze dne 17. 4. 2013, ze dne 18. 9. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 2. 2013, ze dne 14. 5. 2013, ze dne 13. 8. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 11. 2013, ze dne 17. 12. 2013
- Závěrečný účet: obce za rok 2012 schválený ZO dne 14. 5. 2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Partutovice, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009 včetně přílohy č. 1, Smlouva o výpůjčce ze dne 28. 12. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Partutovicích, organizační složky obce ze dne 1. 8. 2002

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

- 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 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.).

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Partutovice 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 | 10,05 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 8,97 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Partutovice, 18. 3. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Bc. Erika Schmidtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Schmidt

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Procházka
.....
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 Partutovice 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 Partutovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 18. 3. 2014.

Ing. Jaroslav Šindler

.....

Obec Partutovice
753 01 IČO: 00301701
OLOMOUCKÝ KRAJ

Šindler
.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Partutovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly