

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58248/2013/KŘ-K/7152  
Č.j.: KUOK 9163/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

## Zpráva

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín za rok 2013, IČ 00288012

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 12. 9. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 25. 4. 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 Bílovice-Lutotín

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

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

**Zástupci obce:** Jan Toman - starosta  
Věra Reichstädterová - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín 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 Bílovice-Lutotín za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k běžnému účtu z KB, a.s. za období 2 - 3/2013 č. 14 - 38 včetně účetních dokladů a došlých faktur
- Bankovní výpis: z účtu u ČNB za období 3 - 8/2013 č. 1 - 13 vč. vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: k běžnému účtu z KB, a.s. za období 12/2013 č. 134 - 146 včetně účetních dokladů a došlých faktur
- Finanční výbor: Zápis ze dne 6. 5. 2013, ze dne 1. 7. 2013 a ze dne 9. 9. 2013

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2013 ze dne 17. 12. 2013 včetně proškolení členů inventarizační komise, Inventurní soupisy účtů, Vyřazovací protokol, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31. 12. 2013 ze dne 30. 1. 2014
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Kontrolní výbor: Zápis ze dne 19. 7. 2013
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období 26. 2. 2013 do 15. 3. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2013
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 9 - 12/2013
- Pokladní doklad: za období 1 - 6/2013 č. 2000 - 2077 vč. zaúčtování
- Pokladní doklad: za období 12/2013 č. 2168 - 2183 vč. zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2013 do doby schválení rozpočtu
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2013
- Rozpočtová opatření: schválena zastupitelstvem obce č. 1 dne 30. 9. 2013 a č. 2 dne 17. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: na období let 2013 - 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2013
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 53 000,- Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášené na 11. a 12. ledna 2013, UZ 98 008, účtování dotace, Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta České republiky, vyhlášenou na 11. a 12. ledna 2013 ze dne 18. 3. 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy ze dne 20. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 53 000,- Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, UZ 98 071, účtování dotace, Předběžné vyúčtování ze dne 4. 12. 2013, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy ze dne 20. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 6 990,- Kč pro jednotky sborů dobrovolných hasičů na rok 2013 na odbornou přípravu, UZ 14 004, účtování dotace,

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy ze dne 17. 1. 2014

- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu obecní prodejny ze dne 30. 8. 2013, obec pronajímatelem
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č.j. UZSVM/BPV/2415/2013-BPVM na nákup pozemku parc. č. 246/1 ze dne 19. 11. 2013, obec kupující
- Účetní závěrka obce za rok 2012: schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2013
- Účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Bílovice-Lutotín: schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění ze dne 11. 2. 2013
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2002 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů: dne 13. 11. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 3. 2013 a ze dne 27. 6. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 9. 2013 a ze dne 17. 12. 2013
- Závěrečný účet: schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2013, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10. 6. 2013 do 28. 6. 2013

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Bílovice-Lutotín:

- 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,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou, 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 obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neuskutečnila žádné veřejné zakázky,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín 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 Bílovice-Lutotín za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín 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	31,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lutotín, 25. 4. 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(37)**

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## 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.

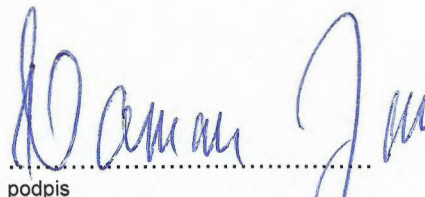
Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Bílovice-Lutotín 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.

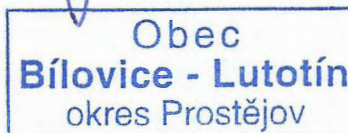
Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 25. 4. 2014

Jan Toman  
.....

  
.....  
podpis

### Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro obec Bílovice-Lutotín
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly



### Upozornění

#### **1. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva**

Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.