

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51520/2013/KŘ-K/7131

Č.j.: KUOK 7949/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka nad Moravou za rok 2013,  
IČ 00298948**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření provedeného dne 4.11.2013** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného dne 6.5.2014**.

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 Horka nad Moravou

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

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

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

**Zástupci obce:** Mgr. Sylva Stavarčíková - starostka  
Ing. Martina Hladišová - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Horka nad Moravou 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 Horka nad Moravou za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. (sociální fond) za období 1 - 7/2013 včetně souvisejících účetních dokladů
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Římskokatolickou farností Horka nad Moravou ze dne 22. 10. 2013 (obec dárce)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Zjednodušené podlimitní řízení na dodávky "Zavedení separace a svozu bioodpadů v obci Horka nad Moravou"
- Finanční výbor: Protokol o výsledku kontroly v obci Horka nad Moravou ze dne 11. 10. 2013



- Hlavní kniha: kniha účetnictví sestavená za období 9/2013
- Hlavní kniha: kniha účetnictví sestavená za období 12/2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky obce Horka nad Moravou k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 ze dne 19. 11. 2013 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur pro rok 2013 ze dne 19. 11. 2013, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 4. 12. 2013 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 17. 1. 2014 včetně seznamu inventurních soupisů a záznamů o vyřazení
- Kontrolní výbor: Zpráva z kontroly provedené v obci Horka nad Moravou dne 15. 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 zveřejněn od 30. 11. 2012 do 17. 12. 2012
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 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 zveřejněn od 29. 11. 2013 do 16. 12. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2013
- Pokladní doklad: za období 12/2013
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2013
- Pokladní doklad: za období 8 - 9/2013
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 9/2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 6/2013 ze dne 15. 10. 2013, č. 7/2013 ze dne 31. 10. 2013 (schválená starostkou obce), č. 8/2013 ze dne 25. 11. 2013, č. 9/2013 ze dne 16. 12. 2013 (schválená zastupitelstvem obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 ze dne 29. 4. 2013 schválené zastupitelstvem obce, č. 2/2013 ze dne 30. 5. 2013, č. 3/2013 ze dne 11. 6. 2013 (schválená starostkou obce), č. 4/2013 ze dne 15. 7. 2013, č. 5/2013 ze dne 30. 9. 2013 (schválená zastupitelstvem obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2014 - 2015
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2014 - 2016
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: obce na rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o finanční dotaci z rozpočtu obce v roce 2013 poskytnuté TJ - FK AUTODEMONT Horka nad Moravou ze dne 1. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce v roce 2013 TJ - FK AUTODEMONT Horka nad Moravou ze dne 31. 12. 2013



- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Přehled o čerpání dotace poskytnuté z rozpočtu obce v roce 2013 TJ SOKOL Horka nad Moravou ze dne 16. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o finanční dotaci z rozpočtu obce v roce 2013 poskytnuté TJ SOKOL Horka nad Moravou ze dne 1. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 53 100 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 30. 1. 2014 - nevyčerpaná část dotace ve výši 19 598,53 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 4. 2. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva včetně vyúčtování dotace poskytnuté Ministerstvem kultury ČR na realizaci projektu v rámci programu Veřejné informační služby knihoven - VISK 3 ze dne 8. 1. 2014, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2013 na realizaci projektu v rámci programu Veřejné informační služby knihoven - VISK 3 ze dne 30. 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 30. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí č. j. 149/MK-S 4728/2013 OULK z Ministerstva kultury ze dne 26. 4. 2013, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 11. 7. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč. Finanční prostředky jsou určeny na realizaci projektu v rámci programu Veřejné informační služby knihoven - VISK 3
- 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 ČR (ÚZ 98 008), předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta ČR ze dne 12. 4. 2013, vratka ve výši 15 824,09 Kč byla odeslána na účet Olomouckého kraje dne 21. 8. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí č. 12137004-SFŽP o poskytnutí podpory ze SFŽP na akci: Zavedení separace a svozu bioodpadů v obci Horka nad Moravou ze dne 16. 4. 2013, Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí reg. č. IS SFZP 12137004 ze dne 2. 10. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Kontrolní protokol pro kontrolu na místě v rámci Operačního programu Životního prostředí, podporovaného z prostředků ERDF/FS, včetně spolufinancování ze SFŽP ČR ze dne 3. 4. 2013, Žádost o proplacení ze dne 6. 5. 2013
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 17. 5. 2013 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 19. 4. 2013 (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 26. 8. 2013 (obec prodávající)



- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0283463469 ze dne 10. 5. 2010 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s.. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru č. 0283463469 ze dne 5. 10. 2010 (obec dlužník)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o zvýhodněném úvěru č. 2003-3204 UV ze dne 12. 12. 2003 uzavřená s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a. s. (obec dlužník). Dodatek č. 1 Smlouvy o zvýhodněném úvěru č. 2003-3204-UV ze dne 10. 10. 2012
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 818-250-06 ze dne 17. 10. 2006 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. (obec dlužník)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva č. 1/2012 o návratné půjčce poskytnuté na základě Pravidel pro vytvoření a použití účelových prostředků "Fondy rozvoje bydlení obce Horka nad Moravou" ze dne 11. 6. 2012 uzavřená s občanem obce (obec věřitel), Smlouva č. 2/2012 o návratné půjčce poskytnuté na základě Pravidel pro vytvoření a použití účelových prostředků "Fondy rozvoje bydlení obce Horka nad Moravou" ze dne 22. 10. 2012 uzavřená s občanem obce (obec věřitel)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o půjčce finanční částky Občanskému sdružení Rozvišť o. s. ze dne 31. 7. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená se společností SMP Net, s.r.o. dne 26. 9. 2013 (obec povinná)
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům České spořitelny, a. s. za období 12/2013 včetně přijatých faktur
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům České spořitelny, a. s. za období 8 - 9/2013 včetně přijatých faktur
- Účetní závěrka: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 30. 5. 2013 schválilo účetní závěrku obce Horka nad Moravou za rok 2012
- Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 30. 5. 2013 schválilo účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Horka nad Moravou, příspěvkové organizace
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly v Základní škole a Mateřské škole Horka nad Moravou, příspěvkové organizaci ze dne 1. 11. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 2. 2013, ze dne 25. 3. 2013, ze dne 29. 4. 2013, ze dne 30. 5. 2013, ze dne 17. 6. 2013, ze dne 15. 7. 2013, ze dne 30. 9. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 11. 2013, ze dne 16. 12. 2013
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 30. 5. 2013 projednalo závěrečný účet obce za rok 2012 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce za rok 2012 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 13. 5. 2013 a sejmuto dne 30. 5. 2013

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Horka nad Moravou:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Horka nad Moravou 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 Horka nad Moravou za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horka nad Moravou 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	4,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,78 %

Horka nad Moravou, 6. 5. 2014



Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(20)

Ing. Marie Budřová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Bc. Marie Jakubcová

.....  
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 starostka obce Horka nad Moravou 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 Horka nad Moravou obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 6. 5. 2014

Mgr. Sylva Stavarčíková

.....  
podpis

**OBEC**  
**HORKA nad Moravou**  
okres Olomouc  
PSČ 783 35 5

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Horka nad Moravou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly