

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/19023/2013/KŘ-K/7227
Č.j.: KUOK 1136/2014

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 8
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Grygov za rok 2013,

IČ 00298875

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 8. 10. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 22. 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 Grygov

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

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

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

Zástupci obce: Ing. Tomáš Kubáček - starosta
Ing. Petra Slavkovská - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: uzavřená se společností Štěrkovny Olomouc, a. s. dne 21. 2. 2013 (obec obdarovaná)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: s fyzickou osobou za hodnoty svěřené k vyúčtování - peněžní hotovost, zásoby materiálu na skladě, hmotný a nehmotný majetek, inventář a zařízení budovy sokolovny ze dne 31. 3. 2013; s knihovnicí obce ze dne 1. 1. 2009
- Dohody o provedení práce: uzavřená s účetní obce ze dne 30. 4. 2013
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu obce Grygov - Oprava kaple sv. Jana Nepomuckého – II. etapa

- Faktura: přijaté faktury za období 8/2013
- Faktura: kontrolní vzorek faktur přijatých za období listopad - prosinec 2013 včetně zaúčtování
- Faktura: kontrolní vzorek faktur vydaných za období červen - srpen 2013 včetně zaúčtování
- Faktura: Faktury vydané včetně příslušných účetních dokladů za období prosinec 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2013 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 8. 2013, Prezenční listina školení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace majetku a závazků obce Grygov k datu 31. 12. 2013 konaného dne 1. 11. 2013, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2013 ze dne 18. 2. 2014, Inventurní soupisy
- Návrh rozpočtu: obce Grygov 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; na úřední desce obce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 22. 2. 2013 a sejmuto dne 15. 3. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za měsíc leden - srpen 2013
- Pokladní doklady: za období 12/2013
- Pokladní doklady: č. 745 - 827 za období 8/2013
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2013
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Grygov na rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Grygov na rok 2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013, č. 2/2013 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2013, č. 3/2013 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 4/2013 ze dne 25. 9. 2013, č. 5/2013 ze dne 27. 11. 2013 (obě schválena na jednání zastupitelstva obce), č. 6/2013 schválené starostou obce ke dni 31. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: obce Grygov na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 4/2013 uzavřená dne 19. 6. 2013 s občanským sdružením Senior Klub Grygov na realizaci projektu "Senioři v akci - aneb Mladé dovede být

každé tele, ale zestárnout, to je kumšt K. Čapek" (obec poskytovatel), Závěrečná zpráva o využití příspěvku na projekt ze dne 12. 12. 2013

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 9/2013 uzavřená dne 12. 6. 2013 s občanským sdružením ZVR.Grygov na realizaci projektu "Veřejné tréninky a Hubertova jízda" (obec poskytovatel), Zpráva o využití příspěvku z rozpočtu obce ze dne 23. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 6/2013 uzavřená dne 25. 6. 2013 s Šachovým klubem Agentura 64 na realizaci projektu "Královská hra v Grygově" (obec poskytovatel), Vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 21. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 5/2013 uzavřená dne 25. 6. 2013 se Sportovním klubem Grygov na realizaci projektu "Zvýšení celkové tělesné zdatnosti u mládeže" (obec poskytovatel), Vyúčtování finančního příspěvku obce ze dne 28. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 3/2013 uzavřená dne 12. 6. 2013 se Sborem dobrovolných hasičů Grygov na zajištění projektu "Dovybavení družstva mladých hasičů" (obec poskytovatel), Vyúčtování finančního příspěvku obce ze dne 30. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 1/2013 uzavřená dne 12. 6. 2013 se sdružením Grygovský KAMERUN na zajištění projektu "Sezóna malé kopané 2013 - 2014" (obec poskytovatel), Zpráva o vyúčtování finančního příspěvku ze dne 30. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 8/2013 uzavřená dne 12. 6. 2013 s Tělovýchovnou jednotou SOKOL Grygov na realizaci projektu "Stavba pergoly a oprava oplocení a přístavby" (obec poskytovatel), Vyúčtování finančního příspěvku poskytnutého z rozpočtu obce ze dne 20. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 2/2013 uzavřená dne 19. 6. 2013 s Honebním společenstvem Grygov - Nový Dvůr na realizaci projektu "Udržitelný rozvoj chovu zvířete v honitbě Grygov – Vsisko - Nový Dvůr" (obec poskytovatel), Vyúčtování poskytnutého příspěvku obce ze dne 29. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce č. 10/2013 uzavřená dne 12. 6. 2013 s občanským sdružením ŽÍZEŇ amatérské sdružení poloprofesionálních hudebníků na realizaci projektu "Dovybavení skupiny zvukovou technikou a nákup strun, obalů, doplňků hudebních nástrojů" (obec poskytovatel), Vyúčtování finančního příspěvku poskytnutého z rozpočtu obce ze dne 20. 12. 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 vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky (ÚZ 98 008) ze dne 3. 2. 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 3. 2. 2014 - nevyčerpaná část dotace ve výši 9 526 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 6. 2. 2014

98 071) ze dne 3. 2. 2014 - nevyčerpaná část dotace ve výši 9 526 Kč byla vrácena na účet Olomouckého kraje dne 6. 2. 2014

- 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 6. 4. 2013, vratka ve výši 8 208 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje 21. 8. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 31. 5. 2013 č. OL022/13 o poskytnutí finančních prostředků v rámci Programu péče o krajinu v roce 2013 ve výši 29 450 Kč, Rozpočtové opatření KÚOK – OE ze dne 19. 12. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 450 Kč na realizaci "Programu péče o krajinu" (ÚZ 15 091), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2013 na realizaci "Programu péče o krajinu" ze dne 3. 2. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů za rok 2013 na akci „Grygov – biologicky rozložitelný odpad“ (id. č.115D242001095 a IS SFZP 110 84194) ze dne 3. 2. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí č.115D242001095 o poskytnutí dotace ve výši 608 814,88 Kč na akci „Grygov – biologicky rozložitelný odpad“ vydané dne 11. 4. 2013; Smlouva č. 110 84194 o poskytnutí podpory ve výši 35 812,64 Kč na akci „Grygov – biologicky rozložitelný odpad“ ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 25. 4. 2013
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo 20/13 na realizaci záměru „Obec Grygov – oprava kaple sv. Jana Nepomuckého – II. etapa uzavřená dne 7. 10. 2013 s firmou PMT Stav CZ s.r.o. (zhotovitel)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem uzavřená dne 28. 2. 2013 (obec prodávající)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0348766429 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 19. 3. 2012
- Smlouvy o půjčce: uzavřená s o.s. Občané pro rozvoj venkova ze dne 24. 6. 2013 (obec věřitel)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená s firmou SMP Net, s.r.o. Ostrava zastoupená na základě plné moci společností RWE Distribuční služby, s.r.o. Brno dne 24. 6. 2013 (obec povinná)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o vedení účetnictví a daňovém poradenství uzavřená s firmou OSWALD a. s. Bohuňovice ze dne 2. 4. 2013;
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům z běžného účtu České spořitelny, a. s. za období 12/2013
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům z běžného účtu České spořitelny, a. s. za období 12/2013 (Fond rozvoje bydlení)
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklady za období prosinec 2013
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům z běžného účtu České spořitelny, a. s. za období 8/2013
- Účetní závěrka obce za rok 2012: schválená na jednání zastupitelstva obce dne 26. 6. 2013

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice obce Grygov pro vedení účetnictví ve znění platném od 1. 1. 2013, Podpisové vzory ke směrnici o zajištění finanční kontroly ze dne 1. 1. 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: Zpráva o provedené kontrole v ZŠ a MŠ dne 10. 9. 2013
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 14. 11. 2013
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 21. 2. 2013
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2012, 11. 3. 2013, 24. 4. 2013, 29. 5. 2013, 26. 6. 2013, 25. 9. 2012
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 11. 2013, 11. 12. 2013
- Závěrečný účet: obce Grygov schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2013 a to "bez výhrad"; před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn, na úřední desce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup v období od 7. 6. 2013 a sejmuto dne 30. 6. 2013
- Zpráva o výsledku finanční kontroly: ze dne 12. 2. 2013
- Zpráva o výsledku finanční kontroly za rok 2013 na základě zákona č. 320/2001 Sb. a vyhlášky č. 416/2004 Sb.: ze dne 3. 2. 2014
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Grygov schválená zastupitelstvem obce dne 15. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003; Dodatek č. 2 ze dne 18. 4. 2005 a Dodatek č. 3 ze dne 7. 10. 2009

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

- 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 směnno, nájemní a 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,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Grygov 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	2,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Olomouc, 23. 4. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Ing. Marie Buďová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(47)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

.....
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.

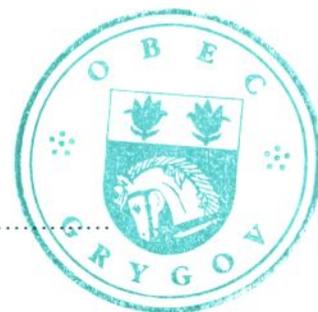
Já, níže podepsaný starosta obce Grygov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Grygov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 23. 4. 2014

Ing. Tomáš Kubáček
.....



.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Grygov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly