

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/59183/2014/KŘ-K/7433

Č.j.: KUOK 65826/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

## Zpráva

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kladky za rok 2014, IČ 00288331

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6.11.2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23.2.2015.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Kladky za rok 2014 dne 13. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 2. 2015.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Kladky

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

#### **Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Taťána Zádrapová  
kontrolor:

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

**Zástupci obce:** Ing. Josef Hofman - starosta  
Jana Kubálková - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Kladky za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. 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 Kladky za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: Česká národní banka (dotace), období 01-09/2014, d.č.14-30, včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: Komerční banka, a.s.,(běžný účet), období 03-05/2014, d.č.3-31, poř.č.výpisu 26-67



Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 23. 6. 2014, obec Kladky (dárce), Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s. klub Stonožka Ostrava, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 1000 Kč

Hlavní kniha: k 31. 12. 2014

Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2014

Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2014, Příkaz starosty k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 11. 11. 2014, Jmenování komisí, Plán inventur, Zápis o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 12. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2015, Inventurní soupisy, Odpisový plán, Hlavní kniha k 31. 12. 2014

Návrh rozpočtu: obce Kladky na rok 2014 byl zveřejněn na úřední i elektronické desce od 24. 3. 2014 do 11. 4. 2014

Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 9-12/2014

Odměňování členů zastupitelstva: za období 01-07/2014

Pokladní doklad: č. 26 - 51 za období 2/2014 a č. 326 - 339 za období 8/2014 včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník): vedena na počítači

Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2014

Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2014

Rozpočtová opatření: č. 1/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2014

Rozpočtová opatření: č. 2/2014 schválil starosta obce dne 20. 10. 2014, č.3/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2014, č. 4/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2014

Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2015-2017

Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014

Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2014

Schválený rozpočet: obce Kladky na rok 2014 byl zveřejněn na úřední i elektronické desce od 24. 3. 2014 do 11. 4. 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2014

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč z rozpočtu obce ze dne 3. 3. 2014, dotace byla poskytnuta TJ Sokol Kladky jako příspěvek na revitalizaci trávníku na hřišti, schváleno ZO dne 28. 1. 2014, finanční kontrola vyúčtování ze dne 3. 11. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 2. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 688 Kč, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14004, finanční vypořádání dotace ze dne 29. 1. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 12. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 4000 Kč pro JSDH, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14004, finanční vypořádání dotace ze dne 29. 1. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 1. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24000 Kč k úhradě výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb so 1/3 Senátu Parlamentu České republiky, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98187. předběžné vyúčtování dotace ze dne 8. 12. 2014, finanční vypořádání dotace ze dne 4. 2. 2015, vratka ve výši 13691 Kč byla odeslána na účet Olomouckého kraje dne 28. 1. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20000 Kč pro jednotky JSDH, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14004, finanční vypořádání dotace ze dne 29. 1. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 23. a 24. května 2014; ÚZ 98 348; čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 17. 7. 2014, Finanční vypořádání dotace ze dne 4. 2. 2015, vratka ve výši 13762 Kč byla odeslána na účet Olomouckého kraje dne 28. 1. 2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovité věci - pozemku parc. č. 911/3 v k. ú. Kladky ze dne 29. 9. 2014, obec prodávající

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovité věci - pozemku parc. č. 188/3 v k. ú. Kladky ze dne 28. 8. 2014, obec prodávající

Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 15. 12. 2014, Římskokatolická farnost Kladky (půjčitel), obec Kladky (vypůjčitel)

Smlouvy ostatní: Smlouva o dílo uzavřená dne 31. 5. 2014 (obec objednatel), předmětem smlouvy je zpracování Dokumentace na projekt „Přestavba budovy bývalé Moděvy na bytový dům v Kladkách“

Účetní závěrka: obce Kladky za účetní období 2013 sestavená k 31. 12. 2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty: sestaven k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2014

Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly ze dne 14. 8. 2014, kontrolovaná příspěvková organizace (Základní škola a Mateřská škola Kladky, příspěvková organizace)

Zápis: ze dne 30. 12. 2014 z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit, kontrolovaný subjekt (obec)

Zápisy finančního výboru: ze dne 10. 3. 2014, 21. 7. 2014

Zápisy kontrolního výboru: ze dne 10. 2. 2014, 27. 8. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 11. 2014, 11. 12. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 1. 2014, 14. 4. 2014, 17. 6. 2014, 17. 6. 2014, 30. 7. 2014, 28. 8. 2014

Závěrečný účet: obce za rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce Kladky dne 17. 6. 2014, Návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 5. 5. 2014 do 17. 6. 2014



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

- 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,
- nehospoďařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnňou a nájemní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospoďařila 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.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Kladky za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Kladky za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kladky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):**

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. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

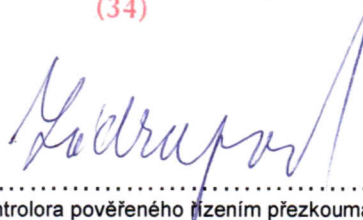
Kladky, 23. 2. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Taťána Zádrapová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(34)



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání