

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Dřínov
Dřínov 155
768 33 Morkovice- Slížany

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
10. dubna 2014	ing. Marie Hermanová	KUZL 57 370/2013 KŘ	KUSP 57370/2013 KŘ

Zpráva č. 231/2013/KŘ

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dřínov, IČ: 00287156 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 8. 4. 2014 a 10. 4. 2014 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 8. 4. 2014 v 8,15 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 10. 4. 2014 v 16,00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dřínov 155
768 33 Morkovice- Slížany

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: ing. Marie Hermanová

Obec Dřínov zastupovali:
starosta: Miroslav Štěpánek
účetní: Marcela Oborná

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl sestaven dle jednotlivých paragrafů rozpočtové skladby s celkovými příjmy 7 658 000 Kč, výdaji 7 658 000 Kč a financováním ve výši 0 Kč. Návrh rozpočtu byl vyvěšen ve dnech 5. 2. 2013 až 22. 2. 2013. V elektronické podobě byl vyvěšen od 5. 2. 2013 až 22. 2. 2013. V archivu úřední desky byl návrh dostupný ještě v době kontroly. Zastupitelstvu obce byl předložen dne 22. 2. 2013 a schválen se závaznými ukazateli objem příjmů 7 658 000 Kč, objem výdajů 7 658 000 Kč a financováním 0 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec schválila rozpočtové provizorium dne 14. 12. 2012 – obec Dřínov se bude řídit do schválení řádného rozpočtu podle rozpočtu roku 2012 do doby schválení řádného rozpočtu.
Rozpočtová opatření	Schválený rozpočet roku 2013 byl upraven rozpočtovými opatřeními: - č. 1 - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 329 500 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2013 - č. 2 - zvýšení objemu výdajů o 139 100 Kč, snížení příjmů o 1 460 900, zvýšení financování o 1 600 000 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2013 - č. 3 - snížení objemu příjmů a výdajů o 48 200 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2013 zastupitelstvo obce zmocnilo starostu obce k úpravám rozpočtu dne 14. 12. 2012 - kontrola doporučuje pověřit starostu obce prováděním rozpočtových změn a konkretizovat například maximální částkou rozsah tohoto pověření Obec hospodařila v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem, rozpočet upravených příjmů byl splněn na 98,79 %. Rozpočet upravených výdajů byl splněn na 77,50 %. Obec nečerpala nespécifikovanou rezervu na § 6409 položce 5901 ve výši 1 736 000 Kč.
Rozpočtový výhled	Kontrola předložena rozpočtový výhled na období 2012 až 2014, schválený zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2011. Nový rozpočtový výhled schválil starosta obce dne 20. 2. 2013 na období let 2015 až 2020.
Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu na rok 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 2. 2013 se závaznými ukazateli objem příjmů 7 658 000 Kč, objem výdajů 7 658 000 Kč a s financováním 0 Kč. V této podobě byl rozpočet přenesen i do finančního výkaz Fin 2- 12 M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Zřízené příspěvkové organizaci Mateřské škole Dřínov byl v rozpočtu schválen příspěvek ve výši 271 000 Kč na provoz - sděleno dopisem ze dne 24. 2. 2013 K 31. 12. 2013 bylo škole poskytnuto 271 000 Kč.
Závěrečný účet	Obec schválila závěrečný účet obce za rok 2013 v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů dne 26. 6. 2013 - bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obce Dřínov za rok 2012 byl vyvěšen ve dnech 30. 5. 2013 až 17. 6. 2013. V elektronické podobě byl návrh závěrečného účtu zveřejněn v úplné podobě, včetně všech příloh a úplné zprávy o přezkoumání hospodaření obce vyvěšen ve dnech 30. 5. 2013 až 17. 7. 2013. V archivu úřední

desky byl dostupný ještě v době kontroly.

Bankovní výpis	<p>K 31. 12. 2013 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 1 920 688,95 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na ZBÚ 1483098309/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 1 552 270,58 Kč - na účtu u ČNB č. 94-6417691/0710 ve výši 368 418,37 Kč <p>Na účtu FRB 981224-1483098309/0800 vedeného u ČS a. s. měla obec zůstatek ve výši 34 886,75 Kč.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků byl ověřen na výpisy z účtů a nebylo shledáno rozdílu a odpovídají zůstatkům rozvahných účtů 231 a 236.</p>
Evidence pohledávek	<p>Mimo poplatky na účtu 315 obec eviduje na účtu 311 pohledávku ve výši 89 745 Kč (nájmy byty, nájem DPS, odpad organizace) - souhlasí s evidencí vedenou v knize vydaných faktur.</p> <p>Na účtu 469 obec eviduje dlouhodobé pohledávky ve výši 112 621 Kč - půjčky občanům z fondu rozvoje bydlení.</p> <p>Na účtu 346 obec eviduje pohledávku ve výši 13 712 Kč za Úřadem práce veřejně prospěšné práce.</p>
Evidence poplatků	<p>Evidenci poplatků vede obec strojově. Zůstatek nesplacených poplatků za odpady ve výši 21 400 Kč souhlasí s evidencí pohledávek.</p>
Evidence závazků	<p>k 31. 12. 2013 obec evidovala závazky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na účtu 321 - nesplacené faktury ve lhůtě ve výši 26 869,69 Kč - doloženo inventurním soupisem - na účtu 331 v částce 65 419 Kč - mzdy zaměstnanců - na účtu 336 v částce 24 139 Kč - zúčtování s institucemi zdrav. a soc. pojištění - na účtu 342 v částce 6 985 Kč - daň z mezd
Hlavní kniha Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku proběhla na základě směrnice o inventarizaci majetku č. 6/2011, plánu inventur ze dne 27. 12. 2013. Inventurní komise byla proškolená dne 28. 12. 2013, což členové stvrdili podpisem. Komise sestavila závěrečnou zprávu o provedené inventarizaci dne 7. 2. 2014. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Kontrola ověřila provedení inventur u rozvahných účtů 378, 374, 321, 281, 419, 231, 236, 311, 069, 018, 019, 032, 042, 022, 021, 028.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Knihu došlých faktur vede obec strojově. K 31. 12. 2013 obec evidovala 226 došlých faktur. Zůstatek nezaplacených faktur na účtu 321 k 31. 12. 2013 ve výši 26 869,69 Kč byl doložen soupisem.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Knihu odeslaných faktur obec vede strojově. V roce 2013 bylo zaevidováno celkem vydaných faktur, k 31. 12. 2013 byly splaceny všechny vydané faktury. K 31. 12. 2013 obec eviduje na účtu 311 nesplacené nájemy v DPS a v bytech - souhlasí s účtem 311 a inventurním soupisem.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce schválilo odměny zastupitelů obce dne 21. 2. 2011 v částkách – neuvolněný starosta 14 869 Kč, místostarosta 4 000 Kč, ostatních 7 členů zastupitelstva obce má schválenou odměnu součtem sloupců 12, 13 a 14 nařízení vlády 37/2003 Sb. v platném znění. Odměny byly zkráceny zpětně od 1. 1. 2011 v souladu s nařízením vlády 37/2003 Sb., ve znění zákona 375/2010 Sb., které nabylo účinnosti od 1. 1. 2011.</p>

