

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55616/2013/KŘ-K/7445

Č.j.: KUOK 8648/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 11

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření města Plumlov za rok 2013,**

**IČ 00288632**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného ve dnech 4. 12. 2013 - 6. 12. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** ve dnech 14. 5. 2014 - 16. 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:** Městský úřad Plumlov

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková
- kontroloři: Ing. Jaroslava Moskalová  
Bc. Otakar Štěpánek  
Ing. Taťána Zádrapová

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

**Zástupci města:** Adolf Sušeň - starosta  
Romana Vykydalová - hlavní účetní  
Ing. František Kocourek - vedoucí hospodářsko-správního odboru

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření města Plumlov 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 města Plumlov za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB za období 12/2013, výpis poř. č. 44 - 47 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z hypotečního (úvěrového) účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 - 11 za období 1 - 10/2013 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2013/1 - 2013/3 za období 1 - 9/2013 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z účtu sociálního fondu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2013/1 - 2013/29 za období 1 - 10/2013 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 004 - 009 za období 7 - 12/2013 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB za období 1/2013 - 12/2013, výpis poř. č. 2013/1 - 2013/12 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 190 - 211 za období 10/2013 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. A.1 - A.5 + 006 - 011 za období 5 - 10/2013 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 233 - 249 za období 12/2013 vč. protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB za období 03 - 11/2013 , výpis poř. č. 1- 42
- Dokumentace k veřejným zakázkám: „Poskytnutí úvěru na koupi pozemků v ATC Žralok Plumlov“, Výzva k předložení nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na služby ze dne 28. 1. 2013, zveřejněno na úřední desce města od 28. 1. 2013 do 22. 2. 2013, organizací. výběrového řízení byla pověřena společnost INEX projekt s.r.o., Kroměříž, Předmět veřejné zakázky - poskytnutí dlouhodobého úvěru na 91 měsíců s limitem 3 300 000 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám: malého rozsahu na realizaci akce: „ČOV a kanalizace Plumlov, Soběsuky, Žarovice a Hamry včetně intenzifikace ČSOV 1 v části Žarovice - projektová dokumentace pro provádění stavby“, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 6. 2013, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 7. 2013
- Faktura: došlá č. 13-001-00431 - 13-001-00477 za období 10/2013 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 13-002-00109 - 13-002-00120 za období 11 - 12/2013 vč. likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 13-001-00478 - 13-001-00613 za období 11 - 12/2013 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 13-001-00087 - 13-001-00140 za období 3/2013 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 13-002-00094 - 13-002-00108 za období 8 - 10/2013 vč. likvidačních lístků
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva za rok 2013 vč. přílohy - Srovnávací tabulka inventarizačních soupisů a účetní evidence - ze dne 30. 1. 2014, Zápisy o inventurách v lokalitách: Plumlov, Soběsuky, Žarovice a Hamry, Plán inventur na rok 2013 ze dne 23. 10. 2013, Zápis o instruktáži členů inventarizačních komisí ze dne 30. 10. 2013, Inventurní soupisy a Inventurní seznamy podle syntetických a analytických účtů, Návrhy na vyřazení majetku z inventárního seznamu v roce 2013, Návrh na vyřazení pohledávek ze dne 23. 12. 2013, Zápis z jednání likvidační komise ze dne 23. 12. 2013
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: města Plumlov na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce města od 20. 2. 2013 do 12. 3. 2013 a způsobem umožňujícím dálkový přístup byl zveřejněn od 20. 2. 2013 do 8. 3. 2013

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 11 - 12/2013
- Pokladní doklad: č. 13-701-00863 - 13-701-00944 za období 11 - 12/2013
- Pokladní doklad: č. 13-700-01898 - 13-700-02210 a č. 13-701-00680 - 13-701-00862 za období 8 - 10/2013
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: města na rok 2013 schválilo zastupitelstvo města 12. 12. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: města na rok 2014 schválilo zastupitelstvo města 20. 11. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 8/2013 schváleno radou města dne 18. 12. 2013 a č. 9/2013 schváleno radou města dne 30. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schváleno radou města dne 10. 4. 2013, č. 2/2013 schváleno radou města dne 22. 5. 2013, č. 3/2013 schváleno zastupitelstvem města dne 26. 6. 2013, č. 4/2013 schváleno radou města dne 17. 7. 2013, č. 5/2013 schváleno zastupitelstvem města dne 28. 8. 2013, č. 6/2013 schváleno radou města dne 25. 9. 2013 a č. 7/2013 schváleno zastupitelstvem města dne 20. 11. 2013
- Rozpočtový výhled: města Plumlov na roky 2014-5 schválený zastupitelstvem města dne 20. 11. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2013
- Schválený rozpočet: města Plumlov na rok 2013 schválilo zastupitelstvo města dne 11. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování příspěvku poskytnutého z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 Římskokatolické farnosti Plumlov na částečnou úhradu nákladů souvisejících s vybavením vnitřního prostoru objektu fary a úprava dvorního traktu a zahrady fary v Plumlově ze dne 19. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 TJ SOKOL Plumlov na částečnou úhradu nákladů souvisejících s činností příjemce ze dne 3. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování příspěvku poskytnutého z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 Spolku Plumlovských nadšenců o. s. na částečnou úhradu nákladů souvisejících s činností příjemce ze dne 11. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 SDH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Žárovice na úhradu nákladů souvisejících s činností příjemce ze dne 3. 4. 2013, Vyúčtování dotace ze dne 3. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 Římskokatolické farnosti Plumlov na částečnou úhradu nákladů souvisejících s vybavením vnitřního prostoru objektu fary a úprava dvorního traktu a zahrady fary v Plumlově ze dne 3. 4. 2013

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 Spolku Plumlovských nadšenců o. s. na částečnou úhradu nákladů souvisejících s činností příjemce ze dne 3. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 SDH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Soběsuky na úhradu nákladů souvisejících s činností příjemce ze dne 3. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování příspěvku poskytnutého z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 SDH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Soběsuky na úhradu nákladů souvisejících s činností příjemce ze dne 31. 10. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování příspěvku poskytnutého z rozpočtu Města Plumlov v roce 2013 TJ SOKOL Plumlov na částečnou úhradu nákladů souvisejících s činností příjemce ze dne 19. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 99 500 Kč pro jednotky JSDH k úhradě výdajů na vybavení jednotek JSDH, Příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14 022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování příspěvku Olomouckého kraje ve výši 27 000 Kč na vybavení JSDH Plumlov (pořízení ochranných pomůcek) ze dne 4. 11. 2013 včetně soupisu hrazených výdajů, položka 4122 s ÚZ 00 008
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 7 280 Kč pro jednotky JSDH k úhradě výdajů sborů dobrovolných hasičů na rok 2013, Příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14 004
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotace ze dne 10. 2. 2014 ve výši 132 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci poskytnuté na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, příjem položka 4111 s ÚZ 98 008
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 6. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 100 000 Kč pro jednotky JSDH k úhradě mzdových výdajů JPO II a III, Příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14 004
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 3. 4. 2013 mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a městem Plumlov (příjemcem), předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 400 000 Kč z programu Obnova kulturních památek v Olomouckém kraji- Zámek Plumlov - nízký zámek, Finanční vyúčtování dotace ze dne 7. 11. 2013 včetně Soupisu celkových uskutečněných výdajů, Protokol o provedené předběžné a průběžné finanční kontrole ze dne 8. 11. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 10. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 132 500 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 071, Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 2. 2014, Vratka ve výši 51 369 Kč byla odeslána na účet Olomouckého kraje dne 22. 1. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelového finančního příspěvku ze dne 8. 1. 2014 ve výši 400 000 Kč poskytnutého

Ministerstvem kultury ČR v r. 2013 - PZAD , účel poskytnuté dotace : „Zámek Plumlov - oprava omítek a dřevěných podlah ve 4. NP"

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání neinvestiční účelové dotace ve výši 7 280 Kč ze dne 7. 1. 2014 poskytnuté pro JSDH k úhradě výdajů na odbornou přípravu, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14 004
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva kultury ze dne 5. 8. 2013 o poskytnutí účelového finančního příspěvku ve výši 400 000 Kč na obnovu kulturní památky - zámek č.p. 99, k. ú. Plumlov
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci 132 500 Kč, Příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 008, Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 5. 4. 2013, Vratka ve výši 41 407 Kč byla odeslána na účet Olomouckého kraje dne 23. 8. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku na úhradu nákladů souvisejících s obnovou a údržbou zeleně v katastru obce ze dne 2. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání neinvestiční účelové dotace ve výši 99 500 Kč ze dne 7. 1. 2014 poskytnuté pro JSDH na vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky pro zabezpečení jejich akceschopnosti neinvestiční povahy, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14 022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 13. 5. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 27 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH, Příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 00 008, Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 29. 4. 2013, Finanční vyúčtování ze dne 4. 11. 2013 včetně Soupisu výdajů hrazených z poskytnutého příspěvku
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 9. 4. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 56 000 Kč na realizaci programu „Podpora vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy v roce 2013, Příjem rozpočtován na položce 4116 s ÚZ 33 339
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání neinvestiční účelové dotace ve výši 100 000 Kč ze dne 7. 1. 2014 poskytnuté pro JSDH k úhradě mzdových výdajů, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14 004
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu v domě čp. 15 ze dne 1. 2. 2013
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu části pozemku p. č. 1258/1 za účelem rozšíření zahrádky u rodinného domu ze dne 21. 6. 2013, město pronajímatel
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na nemovitost - části pozemků parc. č. 1102/1 a parc. č. 1514/3 pro účely umístění srážecích stanic na předmětu nájmu ze dne 22. 7. 2013, město pronajímatel
- Smlouvy o dílo: Smlouva č. 019/13 ze dne 20. 6. 2013; předmětem díla je projektová dokumentace pro provádění stavby - ČOV a kanalizace Plumlov, Soběsuky, Žarovice a Hamry včetně intenzifikace ČSOV 1 v části Žarovice
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. j. UZSVM/BPV/757/2013-BPVM ze dne 24. 5. 2013; město - kupující; předmětem smlouvy je odkoupení pozemků parc. č. 1473/1-6, 1475, 1476/1-8, 1477/1, 1477/2, 1478, 1479 a 1480 vše v k. ú. Plumlov (areál ATC Žralok Plumlov); návrh kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo města dne 24. 4. 2013; právní účinky vkladu vznikly ke dni 12. 6. 2013

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 336/2013 ze dne 26. 6. 2013, schválená zastupitelstvem města dne 11. 3. 2013; město - kupující; předmětem smlouvy je odkup pozemku parc. č. 1153/2 o výměře 1 678 m<sup>2</sup> v k. ú. Plumlov
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 15. 7. 2013; město - prodávající; předmětem smlouvy je prodej části pozemku parc. č. 741 o výměře 104 m<sup>2</sup> v k. ú. Hamry; odprodej schválilo zastupitelstvo města dne 11. 3. 2013; právní účinky vkladu vznikly ke dni 15. 7. 2013; záměr města prodat výše uvedenou nemovitost byl zveřejněn na úřední desce města od 17. 12. 2012 do 7. 1. 2013
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. j. HSOL-153-11/2013 ze dne 15. 8. 2013, schválená radou města dne 14. 8. 2013; město - přejímající; předmětem smlouvy je bezúplatný převod movitého majetku
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 378323469 ze dne 2. 5. 2013; úvěr ve výši 3 300 000 Kč byl přijat na financování koupě pozemků ATC Žralok; přijetí úvěru a uzavření smlouvy na poskytnutí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 11. 3. 2013; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru č. 378323469 ze dne 27. 6. 2013 schválený zastupitelstvem města dne 26. 6. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva č. 014990015704/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu na pozemku parc. č. 452/13 a 452/18 v katastrálním území Žárovice - stavba realizovaná pod názvem: "Žárovice, úprava DS, Soldán" uzavřená s E.ON Distribuce, a.s. dne 4. 2. 2013, město povinný
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva č. 014130001776/044 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu na pozemku parc. č. 279, 300, 329, 389, 404, 1548, 1557/1 a 1557/2 v katastrálním území Plumlov -stavba realizovaná pod názvem: "Plumlov, kab.NN, chaty nad starou cestou" uzavřená dne 4. 2. 2013 s E.ON Distribuce, a.s., město povinný
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 1152/14, parc. č. 1169/2 a parc. č. 1169/16 v k. ú. Plumlov - plynárenské zařízení Plynovodní přípojka č. 2101870 - Plumlov uzavřená s JMP Net, s.r.o. dne 28. 6. 2013, město povinný
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce č. NPÚ-450/22663/2013 na movitou kulturní památku z mobiliárního fondu Státního hradu Bítov do prohlídkové trasy zámku Plumlov ze dne 6. 5. 2013
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce - bezplatné užívání movitých věcí za účelem jejich vystavení ze dne 10. 7. 2013, město výpůjčitel
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce na movitou věc - kultivátor MS 07 VA s rotavátorem 07, Mountfield ze dne 20. 6. 2013, město výpůjčitel
- Účetní deník: přehled účetních položek dle knih a finančních operací za období 8 - 10/2013
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklady za období 11-12/2013
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklady za období 01/2013
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města za rok 2012 byla schválena zastupitelstvem města dne 26. 6. 2013
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrky příspěvkových organizací města (5) za rok 2012 byly schváleny radou města dne 5. 6. 2013

- Vnitřní předpis a směrnice: Zásady pro poskytování finančních příspěvků z rozpočtu Města Plumlov z 16. 1. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 11. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole a o kontrolních zjištěních dle § 26 odst. 2 písm. c) vyhlášky 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. vykonané u 5 příspěvkových organizací města (Základní škola Plumlov, Mateřská škola Plumlov, Základní umělecká škola Plumlov, Domov pro seniory Soběsuky, Klubové zařízení v Plumlově) ze dne 26. 2. 2014
- Zápis: č. 10/2013 ze dne 14. 1. 2013 a č. 11/2013 ze dne 24. 6. 2013 z jednání kontrolního výboru
- Zápis z devátého zasedání finančního výboru: ze dne 19. 2. 2013
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: konaného dne 2. 1. 2013, 16. 1. 2013, 30. 1. 2013, 13. 2. 2013, 27. 2. 2013, 11. 3. 2013, 27. 3. 2013, 10. 4. 2013, 24. 4. 2013, 22. 5. 2013, 5. 6. 2013, 19. 6. 2013, 10. 7. 2013, 17. 7. 2013, 14. 8. 2013, 28. 8. 2013, 11. 9. 2013, 25. 9. 2013, 9. 10. 2013 a 23. 10. 2013
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: konaného dne 6. 11. 2013, 20. 11. 2013, 4. 12. 2013, 18. 12. 2013 a 30. 12. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 20. 11. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 11. 3. 2013, 24. 4. 2013, 26. 6. 2013 a 28. 8. 2013
- Závěrečná zpráva o provedené kontrole kontrolním výborem Zastupitelstva města Plumlov: č. 4/2013 a č. 5/2013
- Závěrečný účet: města za rok 2012 byl schválen zastupitelstvem města dne 26. 6. 2013 s vyjádřením s výhradou; před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn, na úřední desce města i způsobem umožňujícím dálkový přístup byl zveřejněn od 16. 5. 2013 do 4. 6. 2013
- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve městě Plumlov: č. 1/2013 ze dne 27. 11. 2013
- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve městě Plumlov: č. 2/2013 ze dne 26. 2. 2014

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci města, město Plumlov:

- neuzavřelo smlouvu o sdružení a neuskutečnilo finanční operace týkající se družných prostředků,
- nehosponařilo s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nehosponařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřelo smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nemělo podnikatelskou činnost.



## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Plumlov 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 města Plumlov za rok 2012 bylo zjištěno:

1. *Namátkovým porovnáním předloženého inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky k 31. 12. 2012 a inventurního soupisu pozemků k 31. 12. 2012 zpracovaného firmou REAL SOFT Brno byly zjištěny rozdíly. Jednalo se o pozemky p. č. 200, p. č. 997/3, p. č. 1481 a p. č. 1482. Rozdíly byly zjištěny rovněž při namátkovém porovnání inventurního soupisu majetku vedeného na účtu 021 - Stavby se soupisem budov vyhotoveným systémem MISYS. Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidence.*

*Porušeno ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, kde se stanoví, že účetní jednotky jsou povinny dodržovat při vedení účetnictví zejména směrou účtovou osnovu, uspořádání a označování položek účetní uzávěrky a konsolidované účetní uzávěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.*

*Porušeno ustanovení § 7 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, kde se stanoví, že při dokladové inventuře je základním způsobem zjišťování skutečného stavu podle odstavce 1 ověření podle inventarizačních evidencí. Další skutečnosti se prověřují, pokud je to pro zjištění skutečného stavu nezbytné.*

Přijaté opatření: Zastupitelstvo Města Plumlova dne 26. 6. 2013 schválilo závěrečný účet města za rok 2012 s výhradou a přijalo opatření k odstranění nedostatku - v termínu do 30. 9. 2013 bude aktualizován skutečný stav nemovitého majetku Města Plumlov a dán do souladu s dokladovou inventurou. Doklady o aktualizaci stavu nemovitého majetku města Plumlov byly doručeny na KÚOK dne 19. 9. 2013. Nedostatek byl odstraněn. Kontrolou bylo zjištěno, že přijaté opatření je dodržováno a nedostatek se v roce 2013 neopakoval.

2. *Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31. 12. 2012 bylo zjištěno, že nebyly správně provedeny změny rozpočtu u příjmů vztahujících se k jiným rozpočtům (uvedeno v Kč):*

Položka	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku	Rozdíl
4111 - Neinv. př. transfery z VPS SR	180 000	185 000	5 000
4116 - Ost. neinv. př. transfery ze SR	1 510 767	1 506 877	-3 890
4121 - Neinv. př. transfery od obcí	752 000	731 408	-20 592
4216 - Ost. inv. př. transfery ze SR	6 827 676	6 827 611,39	-64,61

*Porušeno ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve*

veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kde se stanoví, že uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Porušeno ustanovení § 12 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kde se stanoví, že předběžnou kontrolu při správě veřejných příjmů po vzniku nároku orgánu veřejné správy zajistí ve své působnosti příkazce operace a hlavní účetní.

Přijaté opatření: Zastupitelstvo Města Plumlova dne 26. 6. 2013 schválilo závěrečný účet města za rok 2012 s výhradou a přijalo opatření k odstranění nedostatku - budou řádně prováděny úpravy rozpočtu Města Plumlov u příjmů vztahujících se k jiným rozpočtům. Kontrolou bylo zjištěno, že přijaté opatření je dodržováno a nedostatek se v roce 2013 neopakoval.

#### b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Plumlov 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	0,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	16,76 %

Plumlov, 16. 5. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor

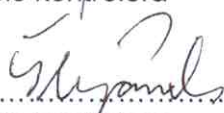
Ing. Taťána Zádrapová


.....  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(22)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

  
.....  
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 územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Plumlov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 16. 5. 2014

Adolf Sušeň

.....



.....  
podpis

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Plumlov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

