

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Slavkov pod Hostýnem
Slavkov pod Hostýnem 14
768 61 Bystřice pod Hostýnem

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
17. března 2015	ing. Marie Hermanová	KUZL 38463/2014 KŘ	KUSP 38463/2014 KŘ

Zpráva č. 252/2014/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Slavkov pod Hostýnem, IČ: 00287733
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13. 11. 2014 - 20. 11. 2014 (dílčí přezkoumání)
16. 3. 2015 - 17. 3. 2015 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 13.11. 2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 17. 3. 2015 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Slavkov pod Hostýnem, Slavkov pod Hostýnem
768 61 Bystřice pod Hostýnem

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

Obec Slavkov pod Hostýnem zastupovali:

Starosta: Jaroslav Čačala

Účetní: Marie Horáková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Schválený návrh rozpočtu byl řádným způsobem zveřejněn ve dnech 13. 2. až 27. 2. 2014, v písemné i elektronické podobě. V elektronické podobě byl návrh rozpočtu na rok 2014 dostupný na webových stránkách obce ještě v době kontroly. Návrh rozpočtu počítal se zůstatkem z minulých let ve výši 4 138 906 Kč, s příjmy 9 246 300 Kč a s výdaji ve výši 13 385 206 Kč. Ve výdajích byla obsažena splátka úvěru 368 470 Kč a nespecifikovaná rezerva 4 742 836 Kč. Návrh rozpočtu byl sestaven na jednotlivé v paragrafy a položky.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočtové provizorium pro rok 2014 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2013 – do schválení rozpočtu na rok 2014 obec postupuje podle 1/12 rozpočtu roku 2013.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku byl upravován: – rozpočtové opatření č. 1 – zvýšení příjmů a výdajů o 444 500 Kč a přesuny v rámci rozpočtu – schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2014 – rozpočtové opatření č. 2 – zvýšení příjmů a výdajů o 23 000 Kč a přesuny v rámci rozpočtu - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2014 - rozpočtové opatření č. 3 - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 500 000 Kč a přesuny v rámci rozpočtu - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2014 K 30. 9. 2014 nebyl rozpočet výdajů jako celek překročen. Výdaje byly mírně překročeny na § 1031, 2141, 2219, 2321, 2349, 3399, 3412 - kontrola doporučuje provést změnu rozpočtu akceptováno. Obec hospodařila v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem, s rozpočtovou rezervou k 30. 9. 2014 ve výši 4 624 036 Kč. V této podobě byly změny rozpočtu přeneseny i do výkazu FlN 2-12 M. Zastupitelstvo schválilo rozpočtové opatření: - č. 4 dne 11. 12. 2014 - zvýšení příjmů a výdajů o 111 360 Kč, navýšení o těžbu dřeva 1 305 000 Kč - č. 5 dne 11. 12. 2014 - zvýšení příjmů a výdajů o dotaci pro HZS 6 000 Kč - dotace Zlínského kraje. Nové zastupitelstvo zmocnilo pro celé volební období starostu provádět rozpočtová opatření v jednotlivém případě do 200 000 Kč dne 11. 12. 2015
Rozpočtový výhled	Obec předložila rozpočtový výhled ze dne 1. 3. 2012 na období let 2013 až 2015 a dále rozpočtový výhled na 2014 až 2016, tento rozpočtový výhled schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 12. 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2014 se závaznými ukazateli objem příjmů a výdajů 13 395 206 Kč výdajů (rozpočet byl ve skutečnosti schodkový s krytím schodku přebytkem hospodaření z minulých let ve výši 4 138 906 Kč a se splátkou úvěru 368 470 Kč (zůstatek účtu k 1. 1. 2014 činil 4 138 906,86 Kč).
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovila své příspěvkové organizaci závazné ukazatele dopisem ze dne 5. 3. 2014, po schválení rozpočtu obce. V rozpočtu obce byl příspěvkové organizaci stanoven neinvestiční příspěvek ve výši 650 000 Kč, v upraveném rozpočtu byl příspěvek zvýšen na celkových 723 000 Kč. K 30. 9. 2014 bylo škole poskytnuto 573 000 Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2013 dne 15. 4. 2014 v souladu s § 17 zákona 250/2000 Sb., bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl řádným způsobem zveřejněn ve dnech 26. 3. až 15. 4. 2014, zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 ve dnech 26. 3. až 11. 4. 2014 a v elektronické podobě ve stejných dnech.

Bankovní výpis	<p>K 31. 12. 2013 měla obec zůstatek finančních prostředků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na BÚ 8320750237 - les u Komerční banky a. s. v Kroměříži ve výši 2 849 643,44 Kč - dále na ZBÚ na účtu 4825691/0100 ve výši 1 246 429,72 Kč - na úvěrovém účtu 4667080/2100 u HB a. s. 19 653,05 Kč - u ČNB č. 94-4411691/0710 ve výši 23 180,65 Kč <p>Zůstatky peněžních prostředků byly ověřeny na výpisy z bankovních účtů a nebylo shledáno rozdílů, jejich součet odpovídá částce 4 138 906,86 Kč v rozvaze na účtu 231.</p> <p>K 30. 9. 2014 měla obec zůstatek finančních prostředků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na BÚ 8320750237 - les u Komerční banky a. s. v Kroměříži ve výši 4 047 495,66 Kč - dále na ZBÚ na účtu 4825691/0100 ve výši 1 178 046,47 Kč - na úvěrovém účtu 4667080/2100 u HB a. s. 48 957,09 Kč - u ČNB č. 94-4411691/0710 ve výši 225 840,63 Kč <p>Zůstatky peněžních prostředků byly ověřeny na výpisy z bankovních účtů a nebylo shledáno rozdílů, jejich součet odpovídá částce 5 500 339,85 Kč v rozvaze na účtu 231.</p> <p>K 31. 12. 2014 měla obec zůstatek finančních prostředků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na BÚ 8320750237 - les u Komerční banky a. s. v Kroměříži ve výši 4 761 165,89 Kč - dále na ZBÚ na účtu 4825691/0100 ve výši 1 340 330,83 Kč - na úvěrovém účtu 4667080/2100 u HB a. s. 53 865,20 Kč - u ČNB č. 94-4411691/0710 ve výši 75 826,83 Kč <p>Zůstatky peněžních prostředků byly ověřeny na výpisy z bankovních účtů a nebylo shledáno rozdílů, jejich součet odpovídá částce 6 227 424,66 Kč v rozvaze na účtu 231.</p>
Evidence pohledávek	<p>K 31. 12. 2013 měla obec mimo účtů 311 a 315 pohledávky na účtu 377 ve výši 170 406,85 Kč - pohledávky voda, plyn a el. energie DPS.</p> <p>K 30. 9. 2014 měla obec pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 311 ve výši 237 987,80 Kč - 315 ve výši 13 334 Kč - 346 ve výši 96 452 Kč - 377 ve výši 150 792,18 Kč - pohledávky voda, plyn a el. energie DPS. <p>K 31. 12. 2014 měla obec pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 311 ve výši 2 212 Kč - 315 ve výši 21 537 Kč - 377 ve výši 232 987,98 Kč - pohledávky voda, plyn a el. energie DPS.
Evidence poplatků	<p>Obec vede evidenci poplatků strojově. Nezaplacené poplatky k 31. 12. 2013 činily 15 769 Kč - doloženo seznamem.</p> <p>K 30. 9. 2014 činily nesplacené poplatky částku 13 334 Kč.</p> <p>K 31. 12. 2014 činily nesplacené poplatky částku 21 537 Kč.</p>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2013 obec evidovala závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 dodavatelé ve výši 160 814,15 Kč - 343 DPH ve výši 208 094 Kč <p>K 30. 9. 2014 obec evidovala závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 dodavatelé ve výši 6 740,99 Kč - 343 DPH ve výši 50 055,10 Kč - 345 k osobám mimo vládní instituce ve výši 10 300 Kč - 349 k místním vládním institucím ve výši 173 714 Kč, z toho škoře 150 000 Kč <p>K 31. 12. 2014 obec evidovala závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 dodavatelé ve výši 128 109 Kč - 343 DPH ve výši 123 236,89 Kč

