

Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

Obec Halenkovice  
Halenkovice 76  
763 63 Halenkovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
15. května 2014	Ing. Jaroslav Císař	KUZL 41156/2013 KŘ	KUSP 41156/2013 KŘ

**Zpráva č. 235/2013/KŘ**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Halenkovice, IČ: 00283932**  
**za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 17.10.2013 - 22.10.2013** (dílčí přezkoumání)  
**12.5.2014 - 15.5.2014** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 17.10.2013 v 7,00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 15.5.2014 v 13,00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Halenkovice 76  
763 63 Halenkovice

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslav Císař

**Obec Halenkovice zastupovali:**  
starosta: Jaromír Blažek  
účetní: Zdeňka Trvajová

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	<p>Navrhovaný rozpočet obce Halenkovice pro rok 2013 byl zpracován ve znění vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, v platném znění. Jednotlivé příjmy a výdaje tohoto navrhovaného rozpočtu byly členěny dle jednotlivých paragrafů a položek citované vyhlášky s uvedením konkrétní výše plánované finanční částky a s uvedením slovního vyjádření. Navrhované investiční akce obce a plánované dotace spolkům v obci v roce 2013 byly součástí předkládaného návrhu rozpočtu.</p> <p>Návrh rozpočtu byl řádně zveřejněn a předložen k připomínkování na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 27. 11. 2012 až 14. 12. 2012 (ověřeno na archiv elektronické úřední desky obce a dle evidence dokumentů na kamenné úřední desce obce).</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce Halenkovice pro rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2012. Ke schválení rozpočtu tedy došlo před 1. lednem rozpočtového roku a z tohoto důvodu nebyla stanovena pravidla rozpočtového provizoria pro uvedený rozpočtový rok.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtová opatření rozpočtu 2013 byla prováděna formou Změny rozpočtu obce, která byla zpracována v souladu s ustanoveními § 16 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zastupitelstvem obce byly usnesením č. 10/1/2010 dne 16. 12. 2010 schváleny zásady pro provádění rozpočtových opatření, kdy bylo schváleno, že rada obce provádí změny rozpočtu stanovené finanční částky do 50 000,- Kč v jednotlivých případech.</p> <p>Za I. pololetí 2013 byly provedeny dvě změny rozpočtu, které byly schváleny radou obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- změna rozpočtu č. 1 schválená na jednání rady obce dne 13. 3. 2013 (bod č. 03/05/2013 usnesení, zápis č. 5). Došlo ke zvýšení příjmů rozpočtu o 69 700,- Kč (dotace na volby prezidenta ve výši 27 200,- Kč, zvýšení příjmů z úhrad z dobývacího prostoru o 20 000,- Kč a další drobné příjmy) a taktéž o zvýšení výdajů obce v uvedené částce, např. zapracování výdajů na prezidentské volby do rozpočtu, zvýšení úroků z úvěru o 35 800,- Kč a jiné drobné výdaje. Financování rozpočtu se nezměnilo.</li> <li>- změna rozpočtu č. 2 schválená na jednání rady obce dne 12. 6. 2013 (bod č. 01/10/2013 usnesení, zápis č. 10). Došlo ke zvýšení příjmů rozpočtu o 134 800,- Kč (byly zvýšeny odvod z loterií o 50 000,- Kč, odvod z výherních hracích přístrojů o 50 000,- Kč a další drobné příjmy) a taktéž o zvýšení výdajů obce o shodnou částku, např. výdaje za právní služby byly zvýšeny o 50 000,- Kč (komunikace), výdaj splátky budovy střelnice činil 50 000,- Kč, výdaj za výkup pozemku ve výši 45 900,- Kč a jiné drobné výdaje, některé položky rozpočtu byly také sníženy. Financování rozpočtu se nezměnilo.</li> </ul> <p>Celkově za I. pololetí 2013 byly zvýšeny příjmy rozpočtu o 204 500,- Kč a výdaje rozpočtu roku 2013 o částku 204 500,- Kč. Financování rozpočtu se nezměnilo.</p> <p>Ve II. pololetí 2013 rada obce projednala a schválila tři změny rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- změna rozpočtu č. 3 schválená na jednání rady obce dne 2. 10. 2013 (bod č.</li> </ul>

01/17/2013 usnesení, zápis č. 17). Došlo ke zvýšení příjmů rozpočtu o 133 000,- Kč (dotace na volby do Parlamentu ČR ve výši 27 100,- Kč a další drobné příjmy) a taktéž o zvýšení výdajů obce v částce 431 500,- Kč, např. transfer PO na plavání žáků o 24 647,- Kč a jiné drobné výdaje. Došlo ke zvýšení financování rozpočtu o 298 500,- Kč.

- změna rozpočtu č. 4 schválená na jednání rady obce dne 11. 12. 2013 (bod č. 02/22/013 usnesení, zápis č. 22). Došlo ke snížení a zvýšení příjmů rozpočtu o 31 900,- Kč (dotace pro SDH Halenkovice ve výši 25 000,- Kč, byly sníženy příjmy hřbitovních poplatků o 42 300,- Kč a další drobné úpravy příjmů) a taktéž o snížení i zvýšení výdajů položek rozpočtu obce v částce 177 300,- Kč. Financování rozpočtu bylo zvýšeno o 145 400,- Kč.

- změna rozpočtu č. 5 byla schválena na jednání rady obce dne 22. 1. 2014 (bod č. 03/02/014 usnesení, zápis č. 2). Byla provedena konečná úprava rozpočtu roku 2013 podle skutečnosti, Došlo ke snížení a zvýšení položek schváleného rozpočtu o 760 900,- Kč na straně příjmů a výdajů. Financování rozpočtu se nezměnilo.

Jednotlivé uvedené změny rozpočtu, schválené radou obce, byly předkládány a schváleny zasedáním zastupitelstva obce (doloženo zápisy z jednání ZO).

Dále zastupitelstvo obce schválilo dvě rozpočtová opatření:

- rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno dne 10. 10. 2013 (bod č. 5/XVII/2013 usnesení), kdy byly zvýšeny příjmy rozpočtu o 1 802 800,- Kč (zvýšení položky 1211 DPH o 1 222 600,- Kč, dotace z ÚP na VPP o 386 400,- Kč atd.) a zvýšily se výdaje rozpočtu o 1 504 300,- Kč (např. výdaje spojené s dotacemi na VPP, oprava místní komunikace, nákup mulčovače atd.). Financování rozpočtu se snížilo o 298 500,- Kč.

- rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno dne 19. 12. 2013 (bod č. 5/XVIII/2013 usnesení), kdy byly zvýšeny příjmy rozpočtu o 1 331 700,- Kč (zvýšení položky 1211 DPH o 1 045 400,- Kč, zvýšení daně z příjmů PO položky 1111 o 381 000,- Kč atd.) a zvýšily se rovněž výdaje rozpočtu o 1 186 300,- Kč (např. výdaje na opravu místní komunikace, příspěvek farnosti, atd.). Financování rozpočtu se snížilo o 145 400,- Kč.

Celkově došlo ke zvýšení schválených příjmů rozpočtu po konsolidaci o 4 264 800,- Kč, výdaje schváleného rozpočtu po konsolidaci byly zvýšeny o shodnou částku. Financování obce činilo po úpravách kladnou částku v výši 1 558 050,- Kč (financování rozpočtu se změnilo z částku -1 900 000,- na uvedenou hodnotu z důvodu účtování na položce 8115 Změna krátkodobých prostředků na bankovních účtech).

Kontrolou údajů v účetním výkaze Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2013 bylo zjištěno, že rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace v upraveném rozpočtu se na příslušných řádcích (4440, 4450 a 4470) tohoto výkazu rovnají.

Rozpočtový výhled Rozpočtový výhled obce Halenkovice na rok 2013 byl projednán a schválen obecním zastupitelstvem dne 15. 12. 2010 pod číslem usnesení č. 06/I/2010. Pro roky 2014 a 2015 byl rozpočtový výhled schválen jednáním obecního zastupitelstva dne 27. 11. 2011 a 13. 12. 2012. RV na rok 2016 byl schválen OZ na jednání dne 19. 12. 2013 (usnesení 11/XVIII/2013). Tyto RV byly zpracovány v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

**Schválený rozpočet** Rozpočet obce Halenkovice na rok 2013 byl projednán a schválen obecním zastupitelstvem dne 13. 12. 2012 (bod č. 04/XIV/2012 usnesení). Na straně příjmů byl rozpočet schválen ve výši 16 106 707 000,- Kč a na straně výdajů ve výši 18 006 707 000,- Kč. Tento rozpočet byl sestaven a schválen jako schodkový, kdy výše schodku schváleného rozpočtu činila 1 900 000,- Kč, který byl kryt finančními prostředky z minulých let.

Po schválení rozpočtu byl proveden jeho rozpis podle položek a paragrafů platné rozpočtové skladby a byl shodně uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 2 - 12 M).

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Schválený rozpočet obce Halenkovice pro rok 2013 obsahoval pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní a Mateřská škola Halenkovice závazný ukazatel příspěvek na provoz ve výši 3 363 060,- Kč. Po jeho schválení v zastupitelstvu obce dne 13. 12. 2012 byla výše příspěvku na provoz dne 17. 12. 2013 oznámena písemně této příspěvkové organizaci.

K 30. 6. 2013 byl zřizované PO zaslán příspěvek na provoz ve výši 1 681 530,- Kč, což činilo 50,00 % schváleného rozpočtu.

Za celý rok 2013 byla zřízené ZŠ a MŠ Halenkovice poukázána částka 3 363 060,- Kč, čímž byl dodrženo poskytnutí příspěvku na provoz ve schválené výši uvedené zřízené PO.

**Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce Halenkovice za rok 2012 byl projednán a schválen obecním zastupitelstvem dne 27. 6. 2013 usnesením OZ v bodě č. 03/XVI/2013 a byl uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Tento závěrečný účet obsahoval údaje podle § 17, odst. 2, 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v zastupitelstvu obce.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 10. 6. 2013 - 29. 6. 2013. Zveřejnění závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 bylo ověřeno na základě archivu elektronické desky a dle evidence dokumentů na kamenné úřední desce obce.

Zastupitelstvo obce Halenkovice schválilo účetní závěrku za rok 2012 na svém zasedání dne 27. 6. 2013 (bod 04/XVI/2013 usnesení), tak jak ukládá vyhláška MF ČR č. 220/2013 Sb.

**Bankovní výpis**

K 30. 6. 2013 vedla obec následující účty:  
 - běžný účet obce č. 1405294339/0800 vedený u České spořitelny (231 0010), zůstatek účtu k 30. 6. 2013 činil 5 592 099,92 Kč. Ověřeno na výpis A.18 str. 1/3 ze dne 30. 6. 2013,  
 - běžný účet obce "ČSOB Municipální konto" č. 252576671/0300 (platby poplatků z úvěru - 231 0015) vedený u ČSOB se sídlem ve Zlíně, jehož zůstatek k 30.6.2013 činil 27 827,83 Kč dle výpisu z účtu č. 6, str. 1/2 ze dne 30.6.2013.

K 21. 3. 2013 obec zřídila účet č. 94-9413661/0710 (231 0017) u České národní banky Praha, pobočka Brno s názvem Dotace ÚSC. K 30. 6. 2013 činil stav tohoto účtu 125 862,71 Kč a byl shodný se zůstatkem výpisu účtu č. 7 ze dne 28. 6. 2013 a rovnal se hodnotě finančních prostředků účtu 231 70 HÚK obce.

V hlavní knize účetnictví k datu 30. 6. 2013 činil stav finanční prostředků na účtu 231 částku 5 745 790,46 Kč a byl shodný se stavem vykázaným v rozvaze obce

k uvedenému datu.

V HÚK obce k 30. 6. 2013 byl evidován účet 451 0200, což byl úvěrový účet u ČSOB, pobočka Zlín č. 252628937/0300, jehož zůstatek k uvedenému datu činil částku 5 916 707,29 Kč (výpis z účtu č. 7, str. 1/1). Uvedená částka úvěru je shodná s účtem 451 rozvahy obce k 30. 6. 2013.

Dne 10. 5. 2012 uzavřela obec Rámcovou smlouvu o sjednávání a vedení vkladových produktů pro právnické osoby a podnikatele s J+T Bankou a. s. Praha č. 1000032046/VP/002 o uložení 1 000 000,- Kč na termínovaný vklad na dobu jednoho roku. Zřízení termínovaného vkladu bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2012 (usnesení 07/IX/2012). Tento termínovaný vklad byl evidován v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 244 0010 v uvedené výši k 1. 1. 2013 a dne 24. 6. 2013 byla částka 1 031 169,86 Kč převedena na běžný účet (částka 31 169,86 Kč byly úroky z účtu).

Kontrolou bankovních účtů vedených obcí k 31. 12. 2013 bylo zjištěno, že obec vedla a účtovala na těchto zřízených bankovních účtech:

- běžný účet obce č. 1405294339/0800 vedený u České spořitelny (231 0010), zůstatek účtu k 31. 12. 2013 činil 3 059 931,12 Kč. Ověřeno na výpis č. 036 ze dne 31. 12. 2013,

- běžný účet obce "ČSOB Municipální konto" č. 252576671/0300 (platby poplatků z úvěru - 231 0015) vedený u ČSOB se sídlem ve Zlíně, jehož zůstatek k 31. 12. 2013 činil 16 324,22 Kč dle výpisu z účtu č. 12, str. 1/1 ze dne 31. 12. 2013.

- k 21. 3. 2013 obec zřídila účet č. 94-9413661/0710 (231 0017) u České národní banky Praha, pobočka Brno s názvem Dotace ÚSC. K 31. 12. 2013 činil stav tohoto účtu 403 860,04 Kč a byl shodný se zůstatkem výpisu účtu č. 20 ze dne 31. 12. 2013 a rovnal se hodnotě finančních prostředků účtu 231 70 HÚK obce.

V hlavní knize účetnictví k datu 31. 12. 2013 činil stav finanční prostředků na účtu 231 částku 3 480 115,38 Kč a byl shodný se stavem vykázaným v rozvaze obce k uvedenému datu.

V HÚK obce k 31. 12. 2013 byl evidován účet 451 0200, což byl úvěrový účet u ČSOB, pobočka Zlín č. 252628937/0300, jehož zůstatek k uvedenému datu činil částku 5 366 707,29 Kč (výpis z účtu č. 12, str. 1/1). Uvedená částka úvěru je shodná s účtem 451 rozvahy obce k 31. 12. 2013.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohody o hmotné odpovědnosti za hotovost v pokladně a ceniny mají uzavřeny účetní obce a pokladní (která vykonává současně i funkci matrikářky) obce ze dne 3. 11. 2006. Tyto dohody obsahují předepsané náležitosti podle platných právních předpisů. Za hodnocené období 2013 nebyly provedeny žádné změny.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena počítačovým programem firmy GORDIC Jihlava. Majetek byl v obci veden odpovídajícím způsobem, který zajišťuje přehled o stavu přírůstků i úbytků majetku obce. Kontrole byla předložena hlavní účetní kniha a rozvaha, ve kterých byly zachyceny stavy a pohyby na jednotlivých majetkových účtech, ke kterým došlo k 30. 6. 2013.

Podrobná kontrola evidence majetku bude provedena současně s kontrolou provedené inventarizace majetku a závazků za hodnocené období při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2013.

Majetek obce je rozdělen v souladu s oblastí Směrnice k vedení účetnictví obce (bod Dlouhodobý majetek a jeho evidence), která je platná od 1. 1. 2001. Jednotlivé skupiny majetku byly doloženy inventurními soupisy, které obsahovaly náležitosti podle platných právních předpisů - např. seznam inventarizačních

položek, dokladová inventura podle účtů atd). Nově pořízený majetek a rovněž vyřazený majetek byl přehledně uveden v jednotlivých přílohách majetkových skupin (Zápisy o zařazení nového stroje nebo zařízení a Zápisy o vyřazení), které byly součástí dokumentace inventur. Namátkově provedenou kontrolou evidence majetku obce nebyly zjištěny nedostatky

#### Evidence pohledávek

Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že v rozvaze obce k 30. 6. 2013 byly evidovány pohledávky krátkodobého charakteru v celkové výši 949 798,- Kč, a to na účtu 311 Odběratelé ve výši 179 033,- Kč (vytvořena opravná položka v částce 1 440,- Kč), na účtu 314 Poskytnuté krátkodobé zálohy ve výši 489 199,- Kč (zálohy na plyn a elektrickou energii), na účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 30 666,- Kč (vytvořena opravná položka v částce 2 720,- Kč) a na účtu 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi v hodnotě 250 900,- Kč.

Dále byla k 30. 6. 2013 evidována na účtu 462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé poskytnutá finanční výpomoc dle uzavřené smlouvy Sdružení Chříby částka 48 000,- Kč.

Podrobný rozpis krátkodobých a dlouhodobých pohledávek bude proveden podle dokladové inventury účtů obce za rok 2013.

Obec řádně evidovala své jednotlivé krátkodobé pohledávky v souladu s právními předpisy. K 31. 12. 2013 evidovala obec následující krátkodobé pohledávky v celkové částce 356 845,- Kč:

- . účet 311 - Odběratelé ve výši 450,- Kč (poplatek za TKR - tyto poplatky vedla obec na AÚ 311 0200),
- . účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 286 250,- Kč (zálohy na plyn, elektrickou energii a vodu, karta CCS),
- . účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 6 500,- Kč (poplatek za odpad - AÚ 315 100),
- . účet 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi ve výši 29 718,- Kč (dotace na VPP za XI a XII/2013),
- . účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 33 927,- Kč (vyúčtování elektrické energie).

V rozvaze obce k 31. 12. 2013 byla evidována na účtu 462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé poskytnutá finanční výpomoc dle uzavřené smlouvy Sdružení Chříby částka 16 000,- Kč. Dne 20. 8. 2013 a 1. 11. 2013 byla obci vrácena částka 32 000,- Kč.

Jiné pohledávky krátkodobého a dlouhodobého charakteru obec neevidovala.

#### Evidence poplatků

Evidence poplatků je vedena počítačově, a to dle čísel popisných jednotlivých domů a podle počtu zde žijících obyvatel. Místní poplatky jsou vybírány do pokladny obce a na běžný účet obce, předpis pohledávek k nim byl prováděn dle stavu k 1. 1. na počátku účetního období. Kontrolou byly zjištěny celkové nedoplatky k 31. 12. 2013 ve výši 6 500,- Kč (poplatek za odpady v uvedené výši).

#### Evidence závazků

K 30. 6. 2013 byly také řádně evidovány krátkodobé a dlouhodobé závazky obce. Krátkodobých závazků obec evidovala za 4 028 338,- Kč (účet 321 Dodavatelé 2 290 997,- Kč, účet 389 Dohadné účty pasivní ve výši 55 811,- Kč a účet 378 Ostatní krátkodobé závazky 1 681 530,- Kč - transfer vlastní příspěvkové organizaci).

Dlouhodobé závazky byly složeny z dlužné částky dlouhodobého úvěru - účet

451 ve výši 5 916 707,29 Kč, z částky 105 000,- Kč na účtu 455 Dlouhodobé přijaté zálohy (zálohy od občanů na nákup pozemků) a z částky účtu 459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 900 000,- Kč (budova Svazarmu).

Podrobný rozpis krátkodobých a dlouhodobých závazků bude proveden podle dokladové inventury účtů obce za rok 2013.

Jednotlivé krátkodobé závazky byly řádně evidovány v souladu s právními předpisy. K 31. 12. 2013 evidovala obec následující krátkodobé závazky v celkové výši 918 161,50 Kč, které byly k uvedenému datu složeny takto:

- . účet 321 - Dodavatelé ve výši 288 948,50 Kč (neuhrazené dodavatelské faktury byly vedeny jako neuhrazené v knize došlých faktur - 18 faktur dle inv. soupisu č. 13 dokladové inventury),
- . účet 331 - Zaměstnanci ve výši 50 680,- Kč (mzdy za XII/2013),
- . účet 336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP ve výši 81 554,- Kč,
- . účet 342 - Jiné přímé daně ve výši 18 648,- Kč (zálohová daň z mezd),
- . účet 389 - Dohadné účty pasivní ve výši 363 391,- Kč (dohadná položka spotřeby elektrické energie a plynu),
- . účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 114 940,- Kč (pojištění Kooperativa, mzdy pracovníků obce za XII/2012 - převod na jejich běžné účty).

Dlouhodobé závazky obec k 31. 12. 2013 činily 7 519 310,29 a byly složeny takto:

- . účet 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 5,366.707,29 Kč (přijatý úvěr dne 1. 6. 2012 na realizaci projektu "Kanalizace a ČOV Halenkovice" ve výši 11 000 000,- Kč),
- . účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 105 000,- Kč (zálohy od stavebníků RD dle smluv o smlouvách budoucích),
- . účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 2 047 603,- Kč (závazek za bývalou budovu Svazarmu (roční splátky ve výši 50 000,- Kč dle uzavřené smlouvy), k 31. 12. 2013 závazek ve výši 900 000,- Kč a dále závazek vůči firmě Peržel, s. r. o. Halenkovice ve výši 1 147 603,- Kč za prováděné práce dle dohody ze dne 20. 12. 2012 na majetku obce, který má firma pronajatý. Stavební úpravy, opravy nemovitostí nájemce provede do 31. 12. 2015.

Jiné závazky krátkodobého a dlouhodobého charakteru obec neevidovala.

#### Faktura

Přijaté i vydané faktury roku 2013 do 30. 6. byly opatřeny likvidačním lístkem s předpisem a konečným zúčtováním jednotlivých faktur, podpisy oprávněných osob (příkazce operace, hlavní účetní) a číslem z knihy došlých i vydaných faktur. Provedenou namátkovou kontrolou faktur za měsíc leden až březen roku 2013 bylo zjištěno, že obsahují náležitosti podle platných právních předpisů.

Faktury, které byly přijaty i vydány za II. pololetí roku 2013, byly vedeny výše uvedeným způsobem a byly opatřeny likvidačním lístkem s předpisem účtování, podpisy oprávněných osob (příkazce operace, hlavní účetní) a číslem z knihy došlých i vydaných faktur. Provedenou kontrolou faktur za měsíc červenec, srpen a prosinec 2013 (č. 190 - 280 a 358 - 430 dle KDF) bylo zjištěno, že obsahují náležitosti podle platných právních předpisů.

#### Hlavní kniha

Hlavní kniha účetnictví byla v hodnoceném období vedena počítačově pomocí účetního programu GORDIC Jihlava. Předložené HÚK byly zpracované měsíčně a předloženy ke kontrole. Obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví. Kontrolou HUK nebyly zjištěny formální ani věcné chyby.

#### Inventurní soupis majetku a závazků

K provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2013 byl vydán Plán inventur ze dne 13. 11. 2013, schválený v tento den jednáním Rady obce.

Plán inventur obsahoval složení hlavní inventarizační komise a dále obsahoval celkový plán provedení inventarizace. Také byl předložen protokol o proškolení členů IK. Provedení inventarizační prací se řídilo Směrnicí pro provedení inventarizace majetku a závazků, která byla v platnosti od 1. 11. 2011.

Kontroly byly předloženy inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků č. 1 - 13, které obsahovaly předepsané náležitosti (inventarizační soupisy položek podle SU a AU, podpisy členů komisí atd.) a rovněž byla předložena dokladová inventura jednotlivých účtů. Zároveň byl předložen seznam přírůstků majetku obce, kdy majetek byl zařazen na základě zápisu o převzetí stroje nebo zařízení a taktéž byl předložen seznam vyřazených předmětů z evidence obce na základě zápisu o vyřazení. Kontrola byla taktéž předložena Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2014, která v plném rozsahu zhodnotila průběh inventarizace. Bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné rozdíly. Provedenou kontrolou inventarizace za rok 2013 nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha došlých faktur

Obec předložila ke kontrole knihu došlých faktur (závazků). Kniha přijatých faktur byla vedena počítačově programem firmy GORDIC Jihlava v knize závazků. Předložená kniha byla vedena a obsahovala náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví. Za účetní období roku 2013 do 30. 6. 2013 bylo obcí Halenkovice zaevidováno celkem 189 ks faktur. Kontrolou této knihy nebyly shledány nedostatky.

Byla předložena kniha došlých faktur za celý hodnocený rok 2013, která byla vedena výše uvedeným způsobem. K 31. 12. 2013 obec evidovala 430 dodavatelských faktur a jejich kontrolou bylo zjištěno, že k 31. 12. 2013 bylo evidováno neuhrazených faktur za 288 948,50 Kč (fa č. 413 - 430), což bylo v souladu s evidencí KDF a s inventurním soupisem č. 13 účtu 321., kde byl doložen jmenovitý soupis těchto faktur.

Kniha odeslaných faktur

Rovněž byla předložena ke kontrole ručně zpracovaná kniha odeslaných faktur, Také tato kniha obsahovala předepsané náležitosti a byla vedena v souladu s ustanovením § 13 zákona o účetnictví. K 30. 6. 2013 obec vystavila 13 ks faktur, jejichž kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

K 31. 12. 2013 byla zpracovaná a kontrole předložená kniha odeslaných faktur (pohledávek), která byla vedena ručním způsobem. Bylo zjištěno, že obec evidovala za kontrolované období 27 vystavených faktur a jednotlivé pohledávky byly v plné výši obci uhrazeny. Stav účtu 311 Odběratel rozvahy obce byl nulový. Tento stav byl taktéž zjištěn inventarizací účtu 311.

Mzdová agenda

Kompletní mzdovou agendu obce Halenkovice zpracovává firma KVASAR, spol. s r. o., Zlín.

Zaměstnanci obce Halenkovice jsou účetní, matrikářka, uklízečka a referentka obce. Dále obec zaměstnává pracovníka údržby veřejné zeleně a řidiče. V roce 2012 byl přijat pracovník na obsluhu ČOV Halenkovice. Platové výměry jsou součástí jejich písemně uzavřených pracovních smluv, které byly kontrole předloženy. Platy jsou stanoveny v souladu s nařízením vlády o platových poměrech ve veřejných službách a veřejné správě.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontroly byly předloženy mzdové listy členů zastupitelstva za rok 2013. Namátkově bylo kontrolováno jejich odměňování za měsíc leden, červenec, listopad a prosinec 2013, nebyly zjištěny nedostatky. Odměny byly vyplaceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve smyslu změny č. 375/2010 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.



Pokladní doklad	<p>Příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti byly doloženy příjmovými a výdajovými pokladními doklady, ke kterým byly přiloženy paragony, stvrzenky, cestovní příkazy, apod. Předložené pokladní doklady obsahovaly náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví včetně schvalovacích podpisů příslušných odpovědných pracovníků a příjemců či vkladatelů hotovosti. Kontrolou těchto dokladů za období březen 2013 č. 344 - 632 a červen 2013 č. 1 050 - 1 212 nebyly zjištěny chyby.</p> <p>Kontrola doporučuje kopírovat ty účetní doklady, které jsou vytištěny na termocitlivém papíru (např. jízdenky, parkovací lístky, paragony za PHM atd.). Tento způsob tištění nezaručuje jejich čitelnost (vybledávají).</p> <p>Zákon o účetnictví v § 11 hovoří, že „Účetní doklady jsou průkazné účetní záznamy...“. Účetní doklady tvoří informační vstupy do účetního systému a jejich neprůkaznost může vést k neprůkaznosti celého účetnictví, a to se všemi důsledky, které z toho vyplývají.</p> <p>Příjmy a výdaje finančních prostředků v hotovosti za II. pololetí roku 2013 byly doloženy příjmovými a výdajovými pokladními doklady, ke kterým byly přiloženy paragony, stvrzenky apod. Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů a bylo zjištěno, že obsahovaly náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví včetně schvalovacích podpisů příslušných odpovědných pracovníků a příjemců či vkladatelů hotovosti.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník byl veden v kontrolovaném období počítačovým způsobem a obsahoval veškeré potřebné náležitosti. Jednotlivé příjmy a výdaje byly zaznamenány a číslovány souvislou číselnou řadou od počátku roku. K 30. 6. 2013 bylo zaevidováno 1 212 záznamů v pokladním deníku. Hotovostní výdaje obce byly řádně schváleny a stvrzeny podpisem starosty obce.</p> <p>Zůstatek účtu 261 k 30. 6. 2013 činil 69 252,- Kč - kontrolováno na účetní výkazy (rozhaha - účet 261 a HUK 261 99) - bez rozdílů.</p> <p>K 31. 12. 2013 bylo obcí zaevidováno 1 819 příjmů a výdajů pokladny obce. Pokladní kniha byla vedena počítačově a jednotlivé měsíční listy pokladní knihy byly vždy založeny za každý měsíc spolu s účetními doklady (stvrzenky, paragony, cestovní příkazy apod.). Kontrolou pokladní knihy za II. pololetí 2013 nebylo zjištěno závad.</p> <p>Zůstatek účtu 261 Pokladna k 31. 12. 2013 byl nulový (ověřeno v HÚK a rozvaze obce).</p>
Příloha rozvahy	<p>Součástí účetní závěrky k 30. 6. 2013 byla i předepsaná Příloha (za období 6/2013 ze dne 18. 10. 2013 - 14.16 hod.). Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb, jejich korekce a pozemků podle analytického členění těchto účtů. Výše majetku obce (budovy a pozemky) v členění G. 1 - G. 6 a H. 1 - H. 6 byla shodná se stavem účtů rozvahy obce 021 a 031. Dále byl v příloze uveden Ostatní majetek (účet 903).</p> <p>Předepsaná Příloha ze dne 26. 2. 2014, 8.02 hod., která byla součástí účetní závěrky za rok 2013, zachycovala zejména majetek obce, kdy součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb a pozemků v části G a H tohoto výkazu. Uvedené částky odpovídají částkám staveb a pozemků uvedených v rozvaze obce k 31. 12. 2013. Rovněž podrozvahový účet 903 Ostatní majetek byl vykázán v hodnotě 25 598 074,05 Kč, což byla hodnota svěřeného majetku obce ZŠ a MŠ</p>

Halenkovice na základě zřizovací listiny a dále příloha obsahovala další předepsané náležitosti.

Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Halenkovice za I. pololetí 2013 byla předložena Rozvaha sestavená za období 6/2013 (ze dne 11. 7. 2013 - 8.14 hod.), zpracovaná dle platných právních předpisů. Aktiva netto celkem k 30. 6. 2013 ve výši 101 263 307,89 Kč se rovnala pasivům obce.</p> <p>Podrobná kontrola majetku, jeho přírůstků a úbytků a dalších stavů rozvahových účtů bude podrobně popsána v návaznosti na inventarizaci majetku a závazků za rok 2013.</p> <p>K 31. 12. 2013 sestavila obec Rozvahu jako součást řádné účetní závěrky k tomuto datu. Kontrolou předložené Rozvahy ze dne 26. 2. 2014, 8.00 hod., bylo zjištěno, že obsahovala všechny předepsané náležitosti a byla sestavena dle nabídky účetního programu firmy GORDIC Jihlava.</p> <p>Za hodnocený rok aktiva netto celkem ve výši 100 979 292,81 Kč se rovnala pasivům netto celkem. Počáteční stavy jednotlivých rozvahových účtů k 1. 1. 2013 byly shodné s údaji rozvahy obce k 31. 12. 2012.</p> <p>Kontrolou některých rozvahových účtů bylo zjištěno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>. soupisy majetkových účtů byly vedeny dle stavu na evidenčních účtech (soupisy majetku byly evidovány na inventurních soupisech) , byl předložen přehled pohybů majetku za rok 2013 dle druhů, který byl nedílnou součástí provedené inventarizace majetku a závazků,</li> <li>. účet 042 Nedokončený dlouhodobý majetek činil 11 674 994,30 Kč (doloženo inventurním soupisem účtu 042),</li> <li>. účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek činil 8 854 000,- Kč (akcie),</li> <li>. účet 112 Materiál na skladě činil 102 000,- Kč (materiál dle rozpisu inventurního soupisu).</li> <li>. odpisy dlouhodobého majetku obce činily celkovou částku 28 031 265,98 Kč. Hodnota odpisů staveb ve výši 23 509 484,50 Kč byla shodná s částkou uvedenou v příloze Rozvahy v části G a rovněž celková hodnota pozemků v části H přílohy (částka ve výši 6 416 398,20 Kč) se rovnala částce v rozvaze obce. Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily 381 448,80 Kč, odpisy drobného DHM 3 138 191,65 Kč a odpisy samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí 1 002 141,03 Kč.</li> </ul> <p>Odpisy v roce 2013 byly prováděny dle předloženého odpisového plánu měsíčně a na základě Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku je v platnosti od 1. 12. 2011.</p>
Účetní deník	Účetní deník je veden podle § 13 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Nebyly zjištěny nedostatky.
Účtový rozvrh	Kontrola byl předložen aktuální účtový rozvrh platný pro rok 2013, v členění syntetický účet, analytický účet a slovní vyjádření příslušných položek účtového rozvrhu. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>K 30. 6. 2013 byl zpracován a obec předložila kontrole Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků FIN 2 - 12 M (ze dne 11. 7. 2013 - 8.49 hod.), který byl součástí účetní závěrky k tomuto datu. Tento výkaz byl zpracován dle platných předpisů a obsahoval předepsané náležitosti.</p> <p>Příjmy obce po konsolidaci k 30. 6. 2013 činily celkem 10 828 685,96 Kč, což bylo 66,39 % upraveného rozpočtu. Výdaje obce k tomuto datu činily 7 533</p>

197,53Kč, což představovalo 41,37 % upraveného rozpočtu. Konsolidace příjmů a výdajů činila 635 500,- Kč.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci k uvedenému datu činilo částku 3 295 488,43 Kč.

Daňové příjmy obce byly za hodnocené období naplněny částkou 9 646 077,84 Kč a byly složeny z částek jednotlivých daňových položek rozpočtové skladby 1111 - 1511.

Přijaté transfery rozpočtu k 30. 6. 2013 činily částku 945 956,- Kč (položky rozpočtu 4111 - 4134).

Nedaňové příjmy za uvedené období činily 870 152,12 Kč – např. příjmy z poskytování služeb a výrobků (např. kabelová televize v částce 379 600,- Kč), z příjmů z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů ve výši 219 990,- Kč atd. Dále příjmy byly tvořeny nižšími příjmy obce (příjmy z poskytování služeb a výrobků, příjmy z pronájmu majetku obce, příjmy z úroků atd.).

Investiční příjmy v hodnoceném období činily 2 000,- Kč, kdy se jednalo o přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku.

Na běžné výdaje (neinvestiční) obce bylo v hodnoceném období vynaloženo 7 535 968,73 Kč. Tyto neinvestiční výdaje byly vynaloženy na běžný chod obce.

V oblasti investičních výdajů za uvedené období obec vynaložila za hodnocené období celkem 632 728,80 Kč. Jednalo se o úhradu splátky zakoupeného majetku (budova bývalého Svazarmu) v částce 50 000,- Kč dle splátkového kalendáře, o nákup pozemků do vlastnictví obce za 45 885,- Kč. Dále byly k 30. 6. 2013 financovány práce na rozpracovaných investičních akcích budování vodovodu ve výši 232 749,-Kč, rekonstrukce veřejného osvětlení, kdy byly profinancováno 301 389,80 Kč a dále byla uhrazena částka 12 705,- Kč za zaměření kanalizace.

Kontrolou uvedených údajů v účetním výkaze Fin 2-12 M (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, DSO a regionálních rad) ze dne 5.5. 2014 v 9.09 hod., který byl sestaven k 31. 12. 2013 bylo zjištěno, že skutečné celkové příjmy po konsolidaci obce dosáhly výše 20 341 262,41 Kč, což bylo 100,00 % rozpočtu upraveného, a to:

. daňové příjmy činily 18 065 34,94 Kč (položky 1111 až 2449 rozpočtové skladby),

. nedaňové příjmy činily 1 246 913,47 Kč a byly např. tvořeny příjmy z poskytování služeb a výrobků ve výši 558 806,70 Kč, z příjmů z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů v částce 219 990,- Kč, z příjmů z pronájmu ost. nemovitostí ve výši 276 895,- Kč, z příjmů z pronájmu pozemků v částce 21 873,- a z dalších příjmů v nižších částkách,

. kapitálové příjmy ve výši 12 500,- Kč byly tvořeny částkou 12 500,- Kč za přijaté příspěvky na pořízení DM (§ 3341 - rozhlas a televize),

. přijaté transfery činily celkem 2 232 314 Kč byly složeny za rok 2013 následovně:

- neinvestiční přijaté transfery ze SR z VPS SR (položka 4111) ve výši 54 300,- Kč,

- neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci SDV (položka 4112) ve výši 501 700,- Kč,

- ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR (položka 4116) ve výši 435 814,- Kč,

- převody z rozpočtových účtů (položka 4134) ve výši 1 215 500,- Kč,

- investiční přijaté transfery od krajů (položka 4222) ve výši 25 000,- Kč.

Celkové výdaje obce po konsolidaci činily 18 761 449,06 Kč (99,88 % UR).

Kapitálové výdaje byly v období roku 2013 čerpány celkově ve výši 3 517 683,80 Kč, z toho byly investiční náklady vynaloženy na vybudování kanalizace Pláňavy v hodnotě 1 899 149,- Kč (soupis uhrazených faktur byl předložen), bylo

provedeno vybudování nové výstavby veřejného osvětlení v částce 451 389,80 Kč, pokračovaly investiční práce na výstavbě vodovodu Dolina za 564 677,- Kč. Dále byly vynaloženy investiční výdaje na zřízení autobusové zastávky v části obce Dolina za 117 600,- Kč, zakoupen mulčovač v hodnotě 78 650,- Kč a byla provedena úhrada splátky zakoupeného majetku (budova bývalého Svazarmu) v částce 50 000,- Kč dle splátkového kalendáře. Investiční prostředky v nižších částkách byly vynaloženy na zakoupení vrat hasičské zbrojnice, na práce spojené s havarovaným hasičským autem a na zpracování projektové dokumentace plánovaných akcí (protierozní opatření Břehy, rekonstrukce MK v Záhumenní, park v obci). Obec taktéž zakoupila pozemky za 45 885,- Kč a za 22 170,- Kč. Faktury vztahující se k provedeným investicím byly předloženy a byly zaevidovány v předložené KDF.

Běžné výdaje byly čerpány částkou 16 459 265,26 Kč a byly nimi financovány aktuální běžné práce a služby. Na opravy a udržování obecního majetku byla např. vynaložena na opravy místních komunikací částka 1 485 770,99 Kč a byly poskytnuty neinvestiční transfery občanům obce v celkové výši 105 854,- Kč za připojení na kanalizaci obce. Příspěvek nejvýše ve výši 1 000,- Kč jako částku na podporu domácností za připojení kanalizace RD do obecní kanalizace bylo schváleno OZ dne 12. 9. 2012 (usnesení č. 12/III/2012 z XIII. zasedání zastupitelstva obce).

K 31. 12. 2013 skončilo hospodaření obce Halenkovice kladným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši 1 579 813,35 Kč.

Výkaz zisku a ztráty Výkaz zisku a ztráty obce Halenkovice za I. pololetí 2013 (11. 7. 2013 - 8.17 hod.) byl zpracován na základě platných právních předpisů. Vyplývá z něho, že náklady obce za období do 30. 6. 2013 dosáhly 9 080 452,73 Kč a výnosy činily 11 719 138,80 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období dosáhl výši 2 638 686,17 Kč a tato částka byla shodná s hodnotou účtu 493 Výsledek hospodaření běžného účetního období rozvahy obce.

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2013 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty obce, ze dne 26. 2. 2014, 8.01 hod. Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy celkem činily částku 21 380 671,29 Kč a náklady celkem částku 19 250 377,76 Kč.

Výsledek hospodaření obce po zdanění dosáhl kladnou částku ve výši 2 130 293,53 Kč a byl shodný s údajem v rozvaze obce na syntetickém účtu 493 Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací K 30. 6. 2013 byla zpracována a předložena kontrole rozvaha zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Halenkovice. Základní vazba, tj. souhlas aktiv a pasiv, činila 37 271 184,30 Kč a byl shodný k uvedenému datu.

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2012 ve výši 100 498,65 Kč byl projednán a schválen radou obce dne 13. 2. 2013 (usnesení č. 02/03/2013). Výsledek hospodaření byl převeden do fondu odměn organizace ve výši 15 000,- Kč a do rezervního fondu v částce 85 498,65 Kč. Kontrolou účtů 413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH a 411 Fond odměn bylo zjištěno, že do 30. 6. 2013 byl převod finančních prostředků tak jak je uvedeno, zaúčtován.

Předložená rozvaha ZŠ a MŠ Halenkovice k 31. 12. 2013 byla zpracována podle platných právních předpisů programem firmy COMPEX Zlín. Základní vazba, tj. souhlas aktiv a pasiv netto činil 28 597 754,41 Kč a byl shodný k uvedenému datu. Odpisy k uvedenému datu činily 13 809 675,06 Kč a byly složeny z odpisů DNHM ve výši 101 435,- Kč, odpisů DDM ve výši 2 419 450,06 Kč, odpisů samostatných movitých věcí ve výši 211 768,- Kč a z odpisů staveb ve výši 11

077 022,- Kč. Odpisový plán byl zpracován a předložen.

Byly vykázány fondy organizace:

- . Fond odměn (účet 411) ve výši 158 743,- Kč,
- . Fond kulturních a sociálních potřeb (účet 412) ve výši 25 328,42 Kč,
- . Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413) ve výši 268 659,73 Kč,
- . Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414) ve výši 5 000,- Kč,
- . Fond reprodukce majetku, investiční fond (účet 416) ve výši 1 774 430,45 Kč.

Uvedené hodnoty jednotlivých fondů byly shodné s částí "Doplňující informace k fondům účetní jednotky" Přílohy PO. Příloha obsahovala rovněž informace podle § 7 zákona o účetnictví a další potřebné náležitosti.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Rovněž byl zpracován výkaz zisku a ztráty uvedené příspěvkové organizace v souladu s platnými právními předpisy. Výsledek hospodaření k 30. 6. 2013 byl ve výši 2 432 756,47 Kč a je uveden na účtu 493 Výsledek hospodaření běžného účetního období rozvahy organizace. Je složen z částky 2 265 313,47 Kč, vytvořené v hlavní činnosti a z částky 147 443,- Kč, která byla vytvořena v činnosti hospodářské.

Celkové náklady organizace k 30. 6. 2013 činily v hlavní činnosti 9 055 335,44 Kč a výnosy byly ve výši 11 340 648,91 Kč. V hospodářské činnosti dosáhly náklady výše 134 776,- Kč a výnosy činily 282 319,- Kč. Celkový výsledek hospodaření činil 2 432 756 ,47 Kč.

Zpracovaný a předložený výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2013 ZŠ a MŠ Halenkovice, p. o. byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy. Výsledek hospodaření k 31. 12. 2013 byl ve výši 1 543 267,06 Kč a byl uveden na účtu 493 Výsledek hospodaření běžného účetního období rozvahy organizace. V hlavní činnosti organizace vykázala částku 1 469 432,06 Kč a z hospodářské činnosti 73 835,- Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec Halenkovice je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Halenkovice č. 550, 763 63 Halenkovice, identifikační číslo 75021331. Obec usnesením zastupitelstva ze dne 19. 9. 2002 schválila zřizovací listinu této příspěvkové organizace, která je změněna třemi dalšími dodatky v souladu s platnými právními předpisy. Na základě novely zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2009 schválen dodatek č. 4 Zřizovací listiny jmenované organizace, který je v platnosti od 30. 10.2009. Obsahuje požadované náležitosti ve smyslu změny uvedeného zákona. V hodnoceném období roku 2013 nedošlo k žádným změnám zřizovací listiny.

Odpisový plán zřízené příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Halenkovice byl pro rok 2013 schválen zřizovatelem dne 3. 4. 2013 usnesením rady obce č. 03/06/2013.

Darovací smlouvy

Rada obce na svém jednání dne 9.1.2013 a dne 30. 1. 2013 schválila přijetí darů pro ZŠ a MŠ Halenkovice ve výši 5 000,- Kč na pořízení laviček a houpaček pro mateřskou školu od nadace SYNOT a ve výši 60 000,- Kč na vybavení keramické dílny v budově nové školy od SRPŠ Halenkovice.

Zastupitelstvo obce schválilo na svém jednání dne 28. 3. 2013 a 27. 6. 2013 přijetí pozemků formou daru do svého vlastnictví. Jednotlivé darovací smlouvy byly předloženy a jejich kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Datумы vkladu práva a zapsání v katastru nemovitostí na Katastrálním úřadě byly ve všech případech uvedeny na příslušných smlouvách. Přijetí darů do vlastnictví obce

bylo schváleno OZ dne 28. 3. 2013 a 27. 6. 2013 (usnesení č. X a XI/2013).

Ve II. pololetí 2013 obec rovněž přijala pozemky formou daru do svého vlastnictví. Jednotlivé darovací smlouvy byly předloženy a jejich kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Datумы vkladu práva a zapsání v katastru nemovitostí na Katastrálním úřadě byly ve všech případech uvedeny na příslušných smlouvách. Přijetí darů do vlastnictví obce bylo schváleno OZ dne 10. 10. 2013 a 19. 12. 2013 (usnesení č. XII a XIII/2013).

Dohody o pracovní činnosti	V roce 2013 dle sdělení účetní obce nebyly uzavřeny nové dohody o pracovní činnosti. Kontrole byly předloženy Dohody o pracovní činnosti, které byly uzavřeny v předchozích letech.
Dohody o provedení práce	Za hodnocený rok 2013 obec uzavírala dohody o provedení práce k vykonávání různých činností pro potřeby obce (zápisy obecní kroniky, distribuce Halenkovického zpravodaje, roznos hlasovacích lístků voličům, obecní architekt - zastupování obce ve věcech stavebních, správa webových stránek obce atd.). Uzavřené dohody byly vyhotoveny písemně a obsahovaly požadované náležitosti.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>V roce 2013 poskytla obec občanským sdružením a jiným subjektům následující příspěvky na činnost:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>. Svaz tělesně postiženým ČR, MO Halenkovice ve výši 4 000,- Kč,</li> <li>. Klub seniorů Halenkovice ve výši 6 000,- Kč,</li> <li>. Folklorní soubor Pláňata ve výši 3 000,- Kč,</li> <li>. Cvičení s dětmi ve výši 5 000,- Kč,</li> <li>. Český včelařský svaz Napajedla ve výši 6 000,- Kč,</li> <li>. Rybářský kroužek Halenkovice ve výši 5 000,- Kč,</li> <li>. Český červený kříž Zlín ve výši 3 000,- Kč,</li> <li>. Hokejový kroužek Halenkovice ve výši 1 500,- Kč,,</li> <li>. Nadační fond Šťastný úsměv Brno ve výši 2 000,- Kč,</li> <li>. Myslivecké sdružení Podlesí Halenkovice ve výši 6 000,- Kč,</li> <li>. Letecko-modelářský klub Halenkovice ve výši 10 000,- Kč,</li> <li>. Klub biatlonu Halenkovice ve výši 25 000,- Kč,</li> <li>. TJ Halenkovice ve výši 40 000,- Kč,</li> <li>. Kroužek florbalu Halenkovice ve výši 10 000,- Kč,</li> <li>. Cvičení pro ženy s dětmi ve výši 1 000,- Kč,</li> <li>. Domov důchodců Lukov ve výši 6 000 Kč,</li> <li>. Klub nohejbalu Halenkovice ve výši 1 500,- Kč,</li> <li>. Domov pro seniory Napajedla ve výši 20 000,- Kč,</li> <li>. Římskokatolická farnost Halenkovice ve výši 100 000,- Kč,</li> <li>. Charita sv. Anežky Otrokovice ve výši 2 000,- Kč,</li> <li>. Diakonie ČCE Cesta Uherské Hradiště ve výši 2 000,- Kč,</li> <li>. Středisko ranné péče EDUCO Zlín ve výši 2 000,- Kč,</li> <li>. SDH Halenkovice ve výši 10 000,- Kč,</li> <li>. Jezdecký oddíl Halenkovice ve výši 1 000,- Kč.</li> </ul> <p>Tyto příspěvky na činnost byly schváleny na jednáních rady obce (uvedeno v usneseních rady). Konečné vyúčtování příspěvků bylo provedeno a zápisy z těchto kontrol jsou součástí dokumentace poskytnutých příspěvků. Výdaje byly doloženy příslušnými fakturami a výdajovými pokladními doklady organizací.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec Halenkovice měla uzavřeny dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. ZZL-VN-127/2013, č. ZZL-VN-128/2013, č. ZZL-VN-132/2013. č. ZZL-VN-130/2013 a č. ZZL-V-

83/2013. Jednalo se o zmíněné dohody s 5 pracovníky, kterým byla vytvořena pracovní místa v období od 15. 4. 2013 do 31. 10. 2013. Ve II. pololetí 2013 byla uzavřena Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku s 1 pracovníkem na období od 1. 7. - 31. 12. 2013.

Za období roku 2013 obdržela obec celkově na výše uvedené pracovní příležitosti částku 435 814,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků od úřadu práce byly řádně označeny účelovým znakem 13234 a 13101.

K zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s volbou prezidenta ČR byla obci poskytnuta neinvestiční dotace ze SR ve výši 27 200,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků byly řádně označeny účelovým znakem 98008. Bylo vyčerpáno 27 200,- Kč, tedy dotace byla vyčerpána v plné výši.

Výdaje byly čerpány následovně:

položka 5021 ostatní osobní výdaje + roznos volebních lístků),	19 403,- Kč (8 členů komise
položka 5137 DHDM atd.),	2 766,- Kč (držák na vlajky
položka 5139 nákup materiálu j n. potřeby),	2 919,- Kč (kancelářské
položka 5173 cestovné stravné členů volební komise).	2 112,- Kč (účtováno

Jednotlivé výdaje byly doloženy řádnými účetními doklady a jejich kontrolou nebylo zjištěno závad.

K zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s volbami do Parlamentu ČR byla obci poskytnuta neinvestiční dotace ze SR ve výši 27 100,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků byly řádně označeny účelovým znakem 98071. Bylo vyčerpáno 27 100,- Kč, tedy dotace byla vyčerpána v plné výši.

Výdaje byly čerpány následovně:

položka 5021 ostatní osobní výdaje komise + roznos volebních lístků),	18 663,- Kč (10 členů
položka 5029 ostatní platby za provedenou práci j. n. mzdy),	720,- Kč (refundace
položka 5137 DHDM 2x),	4 478,- Kč (výstavní panel
položka 5139 nákup materiálu j n. potřeby),	1 919,- Kč (kancelářské
položka 5173 cestovné stravné členů volební komise).	1 320,- Kč (účtováno

Jednotlivé výdaje byly doloženy řádnými účetními doklady a jejich kontrolou nebylo zjištěno závad.

Na základě dohody o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu ZK bylo poskytnuto obci Halenkovice 25 000,- Kč, která byla určena na výdaje jednotky SDH Halenkovice. Příjem a výdej prostředků byl v účetnictví označen ÚZ 14004. Faktury byly předloženy a byly evidovány v KDF obce a dotace byla vyčerpána na stanovený účel. Výdaje byly označeny "Dotace ZK".

#### Smlouvy nájemní

Dne 20. 12. 2012 byla uzavřena mezi obcí a firmou PERŽEL, s. r. o. Halenkovice nájemní smlouva nemovitostí v majetku obce za účelem zřízení provozovny - služby, ve smyslu § 17 živnostenského zákona. Smlouva byla sepsána písemně a obsahuje potřebné náležitosti.

V platnosti byly u obce Halenkovice nájemní smlouvy uzavřené v předchozích letech.

Smlouvy o dílo

V hodnoceném období roku 2013 byla dne 5. 2. 2013 uzavřena Smlouva o dílo mezi obcí a ing. Poslušnou, Fryšták na přípravu, zaměření a následné zpracování geometrických plánů obecních pozemků. Smlouva byla uzavřena písemně ve smyslu platného Obchodního zákoníku.

Dále rada obce schválila dne 30. 1. 2013 dodatek č. 1 ke Smlouvám o dílo č. 5416/2012 na akci Rozšíření vodovodního řádu a č. 5425/2012 na akci Oprava kanalizace Pláňavy. Dodatky jsou založeny k původním smlouvám a nebyly zjištěny nedostatky.

Ve II. pololetí 2013 byly ze strany obce Halenkovice uzavírány Smlouvy o dílo s dodavateli realizace těchto prací, jako např.:

. dne 27. 9. 2013 na zpracování projektové dokumentace pro stavbu "Rekonstrukce místní komunikace - Záhumení u řadovek" s firmou INTOS plus, s. r. o. Uherské Hradiště,

. dne 5. 12 2013 Dodatek ke smlouvám o dílo na "Opravu kanalizace Pláňavy" a "Rozšíření vodovodního řádu".

Smlouvy o dílo byly uzavřeny písemně a obsahovaly náležitosti dle obchodního zákoníku, v platném znění. Veškeré uzavřené smlouvy o dílo byly přehledně založeny na obecním úřadě v Halenkovicích. Byly uzavřeny i další Smlouvy o dílo, které byly vždy schvalovány zastupitelstvem obce a jsou uloženy na obecním úřadě.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec zakoupila do vlastnictví obce pozemky v hodnotě 45 885,- Kč a 22 170,- Kč. Jejich nákup byl schválen OZ dne 28. 3. 2013 - usnesení 03/XV/2013 a 19. 12. 2013 - usnesení 04/XIII/2013. Kupní smlouvy byly uzavřeny písemně se všemi potřebnými náležitostmi, kontrolou nebylo zjištěno závad.

Dne 11. 9. 2013 zakoupila obec do svého majetku Mulčovač ELITE 130 kladiva v hodnotě 78 650,- Kč (fa KDF 261). Tento stroj byl zařazen do majetku obce dle Zápisu o převzetí stroje nebo zařízení.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v hodnoceném období roku 2013 neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

V období roku 2013 obec neuzavřela žádnou smlouvu o poskytnutí nebo přijetí půjčky.

Smlouvy o ručení

Obec neuzavřela za hodnocené období roku 2013 žádnou smlouvu o ručení.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období do 30. 6. 2013 obec uzavřela smlouvu o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu mezi obcí a E.ON Distribuce ČB č. OT-014130004928/001 ze dne 29. 7. 2013, která byla uzavřena písemně s uvedením všech potřebných náležitostí a byly přehledně založena v příslušné dokumentaci smluv na obecním úřadě. Smlouva byla schválena jednáním OZ dne 27. 6. 2013 (usnesení č. 10/XVI/2013).

Ve II. pololetí 2013 byla mezi obcí Halenkovice a firmou E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice uzavřena Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení práva



odpovídajícího věcnému břemenu spočívající v uložení a vedení vodičů NN a betonových sloupů. Věcné břemeno se zřizuje úplatně a to za jednorázovou úplatu v celkové výši 3 600,- Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením OZ v bodě 06/XII/2013 ze dne 10. 10. 2013.

Dále byla mezi obcí Halenkovice a firmou JMP Net, s r. o. Brno uzavřena Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu spočívající ve zřízení plynárenského zařízení a vstupu na pozemky. Věcné břemeno se zřizuje úplatně a to za jednorázovou úplatu v celkové výši 1 000,- Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením OZ v bodě 08/XII/2013 ze dne 10. 10. 2013.

**Smlouvy o výpůjčce** Byly předloženy 4 Smlouvy o výpůjčce pozemku mezi obcí Halenkovice a jednotlivými vypůjčiteli a Rada obce schválila část pozemku k výpůjčce a záměry byly zveřejněny na úřední desce obce. Výpůjčky byly sjednány bezúplatně na dobu neurčitou - po dobu životnosti stavby. Smlouvy jsou založeny v příslušné dokumentaci na obecním úřadě.

Ve II. pololetí nebyly uzavřeny žádné smlouvy o výpůjčce.

**Smlouvy zástavní** V roce 2013 obec neuzavřela podle sdělení účetní obce žádnou zástavní smlouvu.

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem** V hodnoceném období dávala obec na vědomí záměry o nakládání s majetkem obce i státu formou vyvěšení na úřední desce obce i na úřední desce elektronické. Namátkově byly ověřeny některé zveřejněné záměry o nakládání s majetkem obce dle předložené evidence dokumentů na elektronické úřední desce, nebyly zjištěny nedostatky.

**Dokumentace k veřejným zakázkám** V hodnoceném roce 2013 obec Halenkovice nebylo podle vyjádření starosty obce provedeno výběrové řízení ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb. o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Obec provedla výběrová řízení na zakázky nižšího objemu, která prováděla podle vlastního rozhodnutí (např. autobusová zastávka Pod kopcem - schváleno jednáním rady obce dne 17. 7. 2013 atd).

Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu byla schválena dne 16. 10. 2008 a je platná od 17. 10. 2008.

**Vnitřní předpis a směrnice** Kontrole byla předložena Směrnice k vedení účetnictví obce, platná od 1. 1. 2001. Tato směrnice obsahovala předepsané náležitosti a týkaly se např. rozdělení majetku obce, sloužící k jeho evidenci, cestovních náhrad, oběhu účetních dokladů, zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a byla doplňována dalšími směrnicemi k nově vzniklým způsobům účetnictví (např. časové rozlišení nákladů a výnosů, opravné položky k pohledávkám apod. Také byla předložena Směrnice k inventarizaci pohledávek a závazků, platná od 1. 11. 2011 a Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku obce, která je v platnosti od 1. 12. 2011. Uvedené směrnice obsahují potřebné náležitosti a kontrolou nebyly zjištěny závady.

**Výsledky externích kontrol** K 30. 6. 2013 žádné externí kontroly u obce Halenkovice dle sdělení účetní obce neproběhly.

Ve II. pololetí 2013 byla provedena dne 24. 7. 2013 kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, provedená

OSSZ ve Zlíně za období 1. 6. 2010 do 30. 6. 2013. Při kontrole nebyly zjištěny žádné závady.

Dále 15. 11. 2013 provedl Zlínský kraj kontrolu čerpání a vyúčtování účelové investiční dotace na základě Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu ZK na realizaci projektu "Kanalizace a ČOV Halenkovice I. etapa". Nebylo zjištěno neefektivní, neekonomické a neúčelné nakládání s veřejnými prostředky.

Ve dnech 31. 10. 2013 - 13. 11. 2013 provedl Finanční úřad pro Zlínský kraj ve Zlíně daňovou kontrolu skutečností rozhodných pro stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb., v platném znění. Byly prověřovány poskytnuté dotace od MPSV ČR prostřednictvím ÚP ve Zlíně (dotace na VPP) za období let 2008, 2009 a 2010. Namátkovou kontrolou nebyly zjištěny žádné skutečnosti rozhodné pro stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolou bylo zjištěno, že v roce 2013 proběhla kontrola účetnictví a účetní závěrky v obci zřízené příspěvkové organizaci za období od 1. 1. 2012 do 31. 7. 2013, která proběhla dne 26. 8. 2013 v souladu s ustanovením § 27 odst. 9 zákona 250/2000 Sb., v platném znění a s ustanoveními zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole v platném znění. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky v hospodaření zřízené PO a bylo konstatováno, že účetnictví organizace bylo úplné, správné, srozumitelné a průkazné.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Zápisy z jednání rady včetně usnesení jsou přehledně vyhotoveny dle jednotlivých zasedání a jsou založeny podle data jednání. V hodnoceném období se uskutečnilo 11 zasedání rady obce. Zápisy obsahovaly předepsané náležitosti a předmětem jednání a schvalování byly věci spadající do kompetence rady obce ve smyslu ustanovení §§ 99 - 104 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění.

Ve II. pololetí 2013 proběhlo 12 jednání rady obce. Byly předloženy zápisy a usnesení č. 12 - 22 a také součástí dokumentace byly materiály k projednávaným bodům programu jednání rady obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jednání zastupitelstva obce Halenkovice je přehledně dokumentováno zápisy z těchto jednání a součástí této dokumentace jsou vyhotovená usnesení zastupitelstva. Do 30. 6. 2012 proběhla dvě zasedání zastupitelstva obce. Kontrole byly předloženy pozvánky, prezenční listiny, zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 28. 3. 2013 a 27. 6. 2013. Kontrolou zápisů a usnesení těchto zasedání bylo zjištěno, že obsahovaly náležitosti spadající do kompetence zastupitelstva obce ve smyslu ustanovení §§ 84 - 97 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Ve II. pololetí 2013 se uskutečnila dvě zasedání zastupitelstva obce, a to dne 10. 10. 2013 a 19. 12. 2013. Tyto jednání zastupitelstva byly přehledně dokumentovány zápisy z jednání a součástí této dokumentace byla vyhotovená usnesení. Součástí materiálů byly rovněž přehledně založeny přílohy k projednávaným bodům jednání OZ.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec Halenkovice neměla v hodnoceném období zřízen žádný peněžní fond obce.

## **B. Zjištění**

### ***I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek***

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

### ***II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

### ***III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.***

## **C. Závěr**

### ***I. Odstraňování chyb a nedostatků***

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

### ***II. Při přezkoumání hospodaření obce Halenkovice za rok 2013***

***nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].***

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Halenkovice za rok 2013**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,50 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>14,05 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

Halenkovice dne 15. května 2014

Ing. Jaroslav Císař  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
*podpis*  
.....

Tuto zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Jaromír Blažek, starosta obce Halenkovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Jaromír Blažek, starosta obce Halenkovice, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 15. května 2014

Jaromír Blažek  
starosta

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Halenkovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní