

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50364/2011/KŘ-K/7220

Č.j.: KÚOK 16983/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

## Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2011,

IČ 00636428

Přezkoumání se uskutečnilo dne **11. 5. 2012** 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:** Obecní úřad Oldřichov

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková
- kontrolor: Mgr. Kamila Kubíčková

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

**Zástupci obce:** Vilém Petr - starosta  
Marta Buršíková - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2011

- **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 obce Oldřichov za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: za období leden až květen 2011
- Faktura: - přijaté za období prosinec 2011
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur za období leden až květen 2011
- Finanční : vypořádání účelové neinvestiční dotace ve výši 703 Kč určené na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 ze dne 5. 2. 2012 - dotace nebyla čerpána a v plné výši byla dne 6. 2. 2012 vrácena na účet Olomouckého kraje

- Inventurní soupis majetku a závazků: Obce Oldřichov ke dni 31. 12. 2011; Plán inventur za rok 2011; Směrnice k inventarizaci majetku a závazků Obce Oldřichov;
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2011 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 26. 11. 2010 a sejmuto dne 16. 12. 2010
- Návrh rozpočtu: Obce Oldřichov na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce byl vyvěšen dne 24. 11. 2011 a sejmuto dne 10. 12. 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: - podklady pro vyplácení odměn členům zastupitelstva obce za měsíc listopad a prosinec 2011
- Pokladní doklad: za období prosinec 2011
- Pokladní doklad: za období leden - květen 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2011 a č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2011
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2012 - 2014 a schválený na zasedání zastupitelstva obce dne 10. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
- Schválený rozpočet: Obce Oldřichov na rok 2012 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2011
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2011 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2010
- Účetní doklad: opisy účetních dat za období leden až květen 2011
- Účetní doklad: - opis účetních dat k účetním operacím za měsíc prosinec 2011
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklad číslo 226 ze dne 19. 5. 2011 a číslo 453 ze dne 31. 8. 2011 vztahující se ke schváleným úpravám rozpočtu
- Vnitřní předpis a směrnice: Odpisový plán schválený starostou obce dne 19. 12. 2011; Odpisový seznam majetku a přehled plánovaných účetních odpisů za rok 2012
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice k finanční kontrole účinná od 2.1.2009; Směrnice o oběhu účetních dokladů v organizaci ze dne 9.10.2004
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 9/2011 a 10/2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2011
- Zápis z jednání finančního výboru: Obce Oldřichov ze dne 14. 6. 2011
- Zápis z jednání kontrolního výboru : Obce Oldřichov ze dne 14. 6. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 10. 12. 2011

