

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

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 17. 3. 2011, 16. 6. 2011, 4. 8. 2011 a 4. 11. 2011
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010 dne 16. 6. 2011. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 20. 5. 2011 a sejmuto dne 10. 6. 2011

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Oldřichov:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2011

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Oldřichov 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. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

Oldřichov, 11. 5. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

(22)
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor

.....
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 o přezkoumávání hospodaření, 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 o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Oldřichov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Jaroslava 40a, 778 11 Oldřichov

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 5. 2012.

Vilém Petr



podpis

OBEC OLDŘICHOV
751 11 Oldřichov č. 17

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Oldřichov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly