

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65838/2011/KŘ-K/7220

Č.j.: 12767/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlušovice za rok 2011,

IČ 00635677

Přezkoumání se uskutečnilo dne 2. 2. 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 Hlušovice

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: Jaromír Malý - starosta
Hana Křížová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Hlušovice 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 Hlušovice za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená dne 28. 3. 2011 se správcem tenisového hřiště
- Hlavní kniha: účetnictví za období 7/2011
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 25. 1. 2012, včetně příloh; Plán inventur pro rok 2011 ze dne 16. 12. 2011

- 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 28. 1. 2011 a sejmut dne 15. 2. 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: Podklady pro výplatu odměn za období prosinec 2011
- Pokladní doklad: za měsíc březen 2011
- Pravidla rozpočtového provizoria: Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce Hlušovice do doby schválení rozpočtu na rok 2012 pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2012 bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 14. 12. 2011
- Příloha rozvahy: za období 7/2011
- Příloha rozvahy: za období 12/2011
- Rozpočtová opatření: č. 1/2011 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2011 a č. 2/2011 schválená starostou obce dne 30. 6. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 3/2011 schválená starostou obce dne 30. 9. 2011 a č. 4/2011 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 4 let (2012 - 2015)
- Rozvaha: za období 7/2011
- Rozvaha: za období 12/2011
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2011 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2011.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 7. 3. 2011 s Charitou Šternberk
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření rajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 3 807 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011; účtovací doklad číslo 219 ze dne 16. 3. 2011 - příjem dotace
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 3. 10. 2011 na pronájem pozemku parc. č. 322/7, katastrální území Hlušovice o výměře 15 473 m²; schválená zastupitelstvem obce na svém zasedání dne 14. 9. 2011
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená dne 1. 6. 2011
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 818-171-05 ze 11. 8. 2005 uzavřená mezi Obcí Hlušovice a Českou spořitelnou, a.s.; schválená zastupitelstvem obce Hlušovice dne 27. 6. 2005
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene číslo IP-12-8009128/1 uzavřená dne 8. 4. 2011 s ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem Děčín jako stranou budoucí oprávněnou z věcného břemene; zřízení věcného břemene bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2011
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům za měsíc březen 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 8/2011 pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 9. 3. 2011; Směrnice č. 9/2011 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 9. 3. 2011 a Směrnice č. 10/2011 k podpisovým vzorům ze dne 9. 3. 2011

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 15/2011 k inventarizaci majetku a závazků a směrnice č. 16/2011 o stanovení hladiny významnosti; Směrnice byly schválené zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011; Odpisový plán ze dne 31. 12. 2011 schválený starostou obce
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 7/2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2011
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis č. 4/2011 z kontroly hospodaření příspěvkové organizace MŠ Hlušovice provedené finančním výborem obce Hlušovice ze dne 3. 11. 2011
- Zápis: číslo 3/2011 z kontroly provedené finančním výborem obce Hlušovice ze dne 10. 10. 2011 a č. 5/2011 z kontroly provedené finančním výborem obce Hlušovice ze dne 19. 12. 2011
- Zápis: číslo 1/2011 z kontroly provedené finančním výborem obce Hlušovice dne 14. 2. 2011 a číslo 2/2011 z kontroly provedené finančním výborem obce Hlušovice dne 23. 5. 2011
- Zápis: kontrolního výboru č. 2/2011 z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění ze dne 14. 12. 2011
- Zápis: kontrolního výboru č. 1/2011 z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění dne 6. 6. 2011 u obce Hlušovice
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 16. 2. 2011, 20. 4. 2011 a 15. 6. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 14. 9. 2011, 2. 11. 2011 a 14. 12. 2011
- Závěrečný účet: Zastupitelstvo obce Hlušovice schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku hospodaření za rok 2010 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 15. 6. 2011. Před projednáním byl závěrečný účet po stanovenou dobu zákonem a vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 13. 4. 2011 a sejmут dne 2. 5. 2011
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina organizační složky obce Místní knihovny v Hlušovicích ze dne 1. 1. 2003
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Hlučovice ze dne 26. 10. 2009
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Záměr obce Hlušovice na pronájem pozemku p.č. 322/7, vodní plocha, k.ú. Hlušovice o výměře 15 473 m² vyvěšený na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup od 25. 8. 2011 do 12. 9. 2011.

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

- 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,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlušovice 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Hlušovice, 2. 2. 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 Hlušovice 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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlušovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 6. 2. 2012

Jaromír Malý

.....
podpis



Obec Hlušovice
Hlušovice 36
783 14 Bohuňovice
Česká republika
IČ 00635677
tel/fax: 585 313 378

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlušovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly