

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41323/2011/KŘ-K/7152

Č.j.: KUOK 731/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2011,

IČ 00488551

Přezkoumání se uskutečnilo dne 17. 4. 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 Seloutky

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová
- kontrolor: Ing. Lenka Majerová

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

Zástupci obce: František Kaprál - starosta
Zdeňka Hacurová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: ČS, a.s. A. 85 – č. A. 94 za období 11/2011
- Bankovní výpis: ČS, a.s. A. 15 – č. A. 24 za období 3/2011
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 26. 8. 2011 (obec jako dárcce) na stavební úpravy provedené za účelem rozšíření kapacity dětí v MŠ Určice, č.p. 72
- Faktura: přijaté za období 11/2011 č. 88-101 včetně zaúčtování
- Faktura: vydaná č. 1/2011 - č. 3/2011
- Faktura: přijaté za období 6-7/2011 č. 45-71 včetně zaúčtování

- Finanční výbor: Zápis z jednání za dne 10. 11. 2011
- Finanční výbor: Zápis z jednání ze dne 12. 4. 2011 a ze dne 17. 6. 2011
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2011
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 5. 12. 2011, Příkaz starosty Seloutky č. 1/2010 k inventarizaci obce ze dne 19. 12. 2011, Plán inventur ze dne 4. 12. 2011, Zápis o proškolení inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2011 ze dne 19. 12. 2011, Inventarizační zápis o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Seloutky k 31. 12. 2011 ze dne 26. 1. 2012, Odpisový plán ze dne 4. 12. 2011, inventurní soupisy jednotlivých účtů, zápisy o vyřazení majetku
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha odeslaných faktur: vedena na PC
- Kontrolní výbor: Zápis z činnosti ze dne 16. 5. 2011 a 27. 7. 2011
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 21. 2. 2011 do 10. 3. 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-10/2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2011
- Pokladní doklad: za období 12/2011 č. 300316-300344 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: za období 6-7/2011 č. 300144-300211 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2012 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem obce č. 4 dne 15. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem obce č. 1 dne 19. 5. 2011, č. 2 dne 28. 7. 2011, č. 3 dne 14. 10. 2011
- Rozpočtový výhled: na období let 2013 - 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2011
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku a dotace ostatním organizacím z rozpočtu obce ze dne 15. 3. 2011 - Český svaz včelařů, o.s.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 594,- Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, ÚZ 98005, účtování dotace, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy ze dne 1. 2. 2012
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene pro uložení inženýrských sítí uzavřená dne 12. 5. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2011

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 3. 2011, ze dne 19. 5. 2011, ze dne 28. 7. 2011, ze dne 14. 10. 2011
- Závěrečný účet: zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 28. 3. 2011 do 29. 4. 2011, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2011
- Zpráva o výsledcích interního auditu obce Seloutky: ze dne 10. 11. 2011

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

- 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,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Seloutky 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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Seloutky, 17. 4. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

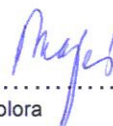
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(21)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Majerová

.....
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 Seloutky 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 Seloutky obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 17. 4. 2012

František Kaprál



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Seloutky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly