

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67128/2011/KŘ-K/7433

Č.j.: KUOK 1054/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2011,

IČ 00635626

Přezkoumání se uskutečnilo dne 16. 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 Tověř

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Taťána Zádrapová
- kontrolor: Ing. Bc. Dana Giblová

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

Zástupci obce: Miroslav Majer - starosta
Miloslava Mikšíková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: uzavřená dne 29. 11. 2011 mezi manželi P.Ž a K. Ž a obcí Tovéř ze dne 29. 11. 2011, předmětem daru jsou pozemky p.č. 453/50 a č. 453/51 (pozemky zatížené zástavním právem)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: na akci : „III/4436 a III/44310 Tovéř - okružní křižovatka ", Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace pro veřejnou zakázku na stavební práce zjednodušené podlimitní řízení ze dne 14. 2. 2011, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 3. 2011 , SOD ze dne 21. 4. 2011 uzavřená mezi obcí Tovéř (objednatel dila) a společností STRABAG a. s. (zhotovitelem dila),

- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2011, Plán inventur včetně příkazu starosty č.1/2011 k provedení řádné inventarizace majetku závazků , k zřízení IK a LK, Zápis z instruktáže členů IK, podpisové vzory hmotně odpovědných osob, Zápis o provedené fyzické a dokladové inventuře majetku obce Tověř, inventurní soupisy, Inventarizační zpráva, výpis z KN
- Návrh rozpočtu: na rok 2012 vyvěšen na úřední desce od 10. 11. 2011 do 15. 12. 2011
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 vyvěšen od 1. 12. 2010 do 17. 12. 2010
- Pokladní kniha (deník): vedená ručně za období 1 - 7/2011 (pokladní limit 30 000 Kč)
- Protokol: o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, u Mateřské školy v Tověři vykonané dne 12. 1. 2012 (kontrola hospodaření na rok 2011)
- Příloha rozvahy: k 31. 12. 2011
- Příloha rozvahy: sestava k 30. 6. 2011
- Roční zpráva o výsledcích finanční kontroly interního auditu za rok 2011: ze dne 22. 2. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 1/2011 schválená v ZO dne 23. 3. 2011, č. 2/2011 schválená v ZO dne 2. 5. 2011, č. 3/2011 schválená v ZO dne 8. 6. 2011,
- Rozpočtová opatření: č. 4/2011 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2011, č. 5/2011 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011,
- Rozpočtový výhled: ze dne 3. 3. 2010 vypracován do roku 2015
- Rozpočtový výhled: vypracován na roky 2012 - 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2011
- Rozvaha: k 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestava k 30. 6. 2011
- Schválený rozpočet: na rok 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 005, Finanční vypořádání dotace ze dne 3. 12. 2011, Vratka ve výši 3066,- Kč odeslána na účet KÚOK dne 2. 2. 2012.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 25.5.2011 uzavřená dne 25.5.2011, předmětem kupní smlouvy je prodej pozemku p.č. 422/2 o výměře 132 m2 zapsaný v katastru nemovitostí na LV č. 10001, pro k.ú. a obec Tověř, okres Olomouc, Kupní cena ve výši 139185,- Kč, Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 24.3.2011 do 21.4.2011, schválen zastupitelstvem obce dne 2.5.2011, Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 14.6.2011, Právní účinky vkladu nastaly dnem 2.6.2011
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 10. 9. 2011 mezi obcí Tověř (povinný) a společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) v zastoupení firmou ELPREMONT elektromontáže s.r.o., schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2011
- Účetní doklad: za období duben - květen 2011, k výpisům České spořitelny, a.s. výpis č. A.4 - A.5, č.d.004175- č.d.005296
- Účetní doklad: k výpisům ČS a. s. za období 6 - 7/2011, č. d. 298 - 411 včetně pokladních příjmových a výdajových dokladů

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k systému zpracování účetnictví ze dne 30. 6. 2010, Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 30. 4. 2010, Směrnice k vedení pokladny ze dne 30. 6. 2010, Směrnice k závodnímu stravování ze dne 30. 6. 2010, Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 30.11.2010, Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek ze dne 30.11.2010, Směrnice o cestovních náhradách ze dne 1.1.2008, Jednací řád zastupitelstva ze dne 23.3.2011, Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti dokladů ze dne 30.6.2010, Interní pokyn k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji v průběhu roku 2010 a k datu účetní závěrky ze dne 1.12.2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestava k 31. 7. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestava k 30. 6. 2011
- Zápis finančního výboru: ze dne 12. 4. 2011
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 18. 7.2011, 22. 7. 2011,
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 9. 2011, 12. 10. 2011, 9. 11. 2011, 14. 12. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2010, 7. 2. 2011, 23. 2. 2011, 23. 3. 2011, 2. 5. 2011, 8. 6. 2011

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

- *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 směnnou, nájemní a 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 Tovéř 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 Tověř za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tověř 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 | 0,92 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 5,95 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 24,06 % |

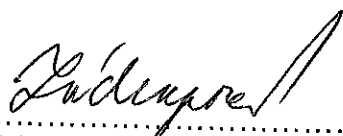
Tověř, 16. 5. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Taťána Zádřapová

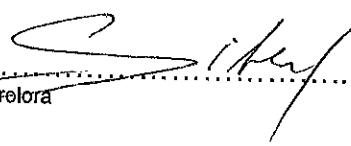
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(34)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Dana Giblová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora