

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/20378/2011/KŘ-K/764

Č.j.: KUOK 11907/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2011,  
IČ 00302384**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne 8. 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 Bohuslavice

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Šneeweisová
- kontrolor: Dana Weingartová

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

**Zástupci obce:** Bc. Luboš Vlček - starosta  
Věra Plháková - účetní

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

## ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis K.12 za měsíc prosinec 2011
- Bankovní výpis ČS, a.s. ze dne 1. 2. 2012 - vratka nevyčerpané dotace na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 ve výši 125 Kč
- Darovací smlouvy uzavřené dne 9. 5. 2011 a 22. 8. 2011 se SDH Bohuslavice (dárce) na finanční dar ve výši 25 000 a 10 000 Kč na nákup dopravního automobilu pro JSDH Bohuslavice

- Darovací smlouva uzavřená dne 3. 3. 2011 s Olomouckým krajem (dárce) na předání počítačové sestavy v hodnotě 34 580,21 Kč
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 31. 1. 2012
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2011
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 7. 2011
- Hospodářský výsledek příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ve výši 18 677,78 Kč, schválen převod do RF
- Inventarizační zpráva za rok 2011
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2011
- Kniha došlých faktur za měsíc prosinec 2011 ( faktury č. 206 - 224 )
- Kniha odeslaných faktur za měsíc listopad a prosinec 2011
- Kniha odeslaných faktur za měsíc červen 2011, d.č. 2300024 - 300027
- Likvidační protokol č. 1/2011 ze dne 15. 1. 2011
- Návrh rozpočtu zveřejněný na kamenné i elektronické úřední desce
- Návrh rozpočtu pro rok 2012 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 28.11. do 14.12.2011
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden - červenec 2011
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy za měsíc srpen - prosinec 2011
- Opis úhrad faktur za měsíc prosinec 2011
- Plán inventur ze dne 15. 11. 2011
- Pokladní doklady č. 312 - 358 za měsíc květen 2011
- Pokladní kniha (deník) za období od 1. 5. - 31. 5. 2011
- Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 21. 11. 2011
- Rozpočtová opatření č. 4 - 6
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3
- Rozpočtový výhled na období let 2010 - 2011
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2011
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 7. 2011
- Schválený rozpočet pro rok 2011 na ZO dne 13. 12. 2010 jako vyrovnaný
- Schválený rozpočet pro rok 2012 na zasedání zastupitelstva obce dne 14.12.2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 733 Kč, na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011. Tisk účetních dokladů s ÚZ 98005 za období 08/2011.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 19. 10. 2011 na prodej pozemku p. č. 147/5 o výměře 1174 m2 za sjednanou kupní cenu ve výši 93 920 Kč
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva uzavřená dne 26. 1. 2011 se společností ČEZ Disstribuce, a.s. č. IV-12-8003059/1 na pozemky p.č. 161, 147/5, 709/2, 710/2,1514, 1634/1 (obec povinná) za finanční náhradu 692 Kč
- Tisk účetních dokladů účtu 021, 022, 028, 031 a 042 ke dni 31. 7. 2011

- Tisk účetních dokladů č. 200186 - 200224 za měsíc prosinec 2011 ( faktury došlé )
- Tisk účetních dokladů č. 300053 - 3000076 za měsíc listopad a prosinec 2011 ( faktury odeslané )
- Účetní deník za měsíc březen 2011
- Účetní doklady č.100803 - 100892 za měsíc prosinec 2011
- Účetní doklady č. 500312 - 500358 za měsíc březen 2011
- Účtový rozvrh pro rok 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o provádění inventarizace č. 1/2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k odpisování č. 2/2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 7. 2011
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 7. 2011
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u ZŠ a MŠ Bohuslavice ze dne 3. 3. 2011 za II. pololetí 2010 a ze dne 10. 8. 2011 za I. pololetí 2011.
- Zápisy z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 12. 10. a 26. 10. 2011
- Zápisy z dílčích kontrol v obci za II. pololetí 2010 ze dne 3. 3. 2011 a za I. pololetí 2011 ze dne 10. 8. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 26.9., 17.10., 26.10., 21.11. a 14.12.2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 13. 12. 2010, 17. 1., 14. 2., 14. 3., 6. 4., 9. 5. a 11. 7. 2011
- Závěrečný účet schválený ZO dne 14. 3. 2011

*V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Bohuslavice :*

- *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 směnnou, nájemní smlouvu 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 ručitélského 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 Bohuslavice 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 Bohuslavice za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice 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	<b>3,03 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,06 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

Bohuslavice , 8. 2. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje


Alena Šneewisová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Dana Weingartová

.....  
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 Bohuslavice 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 Bohuslavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 8. 2. 2012

Bc. Luboš Vlček

.....

  
.....  
podpis

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

