

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/18991/2012/KŘ-K/764

Č.j.: KUOK 13549/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2012,

IČ 00302384

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 5.9.2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 14.2.2013 .

Přezkoumání hospodaření proběhlo 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. 2012 - 31. 12. 2012

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 2012

- **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 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Darovací smlouva uzavřená dne 23. 5. 2012 s Olomouckým krajem (dárce) na bezúplatný převod motorového kalového čerpadla s příslušenstvím v hodnotě 15. 746,40 Kč
- Darovací smlouva uzavřená dne 20. 4. 2012 s Římskokatolickou farností Dubicko na finanční dar ve výši 10 000 Kč
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 10. 2012 na roznášku hlasovacích lístků voličům - volby do zastupitelstev krajů - ve výši 1 421 Kč

- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 10. 2012 na zajištění prací s konáním voleb do zastupitelstev krajů - vkládání hlasovacích lístků do obálek ve výši 1 015 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídky v zadávacím řízení podle § 38 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb. - "Rekonstrukce objektu MŠ v obci Bohuslavice" ze dne 22. 10. 2012 (zjednodušené podlimitní řízení)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Smlouva o dílo 12/12 uzavřená dne 3.12.2012 na provedení díla "Rekonstrukce objektu MŠ v obci Bohuslavice" ve výši 3 818 413 Kč včetně DPH
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 8. 2012
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Hospodářský výsledek PO ZŠ a MŠ Bohuslavice za rok 2011
- Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 18. 1. 2013
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2012
- Kniha odeslaných faktur za měsíc červenec - srpen 2011
- Návrh rozpočtu pro rok 2012 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 28.11. do 14.12.2011
- Návrh rozpočtu pro rok 2013 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 26.11. do 17.12.2012
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy za období leden - červenec 2012
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2012
- Plán účetních odpisů pro rok 2012 včetně dodatku č. 1 - 3
- Pokladní doklady za měsíc duben a srpen 2012
- Pokladní kniha (deník) za období duben a srpen 2012
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3
- Rozpočtová opatření č. 4 - 6
- Rozpočtový výhled sestavený na období 2012 - 2014
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 8. 2012
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Schválený rozpočet pro rok 2013 na zasedání zastupitelstva obce dne 17.12.2012
- Schválený rozpočet pro rok 2012 na zasedání zastupitelstva dne 14.12.2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 21. 9. 2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 22 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů a Tisk účetních dokladů s ÚZ 98 193 k 31. 12. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva ze dne 18.10.2012 o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2012 s názvem "Výstavba místní komunikace Za Hřištěm"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Tisk účetních dokladů k 31.12.2012 - účtování investičního příspěvku z Programu obnovy venkova OK 2012 s ÚZ 00017

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 16.7.2012 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč v rámci Programu obnovy venkova OK 2012 na realizaci projektu "Výstavba místní komunikace Za Hřištěm"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 2012/01728/OSR/DSM ze dne 29.6.2012 o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova OK 2012 na realizaci projektu "Výstavba místní komunikace Za Hřištěm"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ze dne 28. 11. 2012 a Finanční vypořádání obcí za rok 2012 s ÚZ 68193
- Smlouva o přijetí úvěru uzavřená dne 13. 7. 2012 s Komerční bankou, a.s. na úvěr ve výši 1 000 000 Kč na dofinancování projektu "Výstavba místní komunikace Za Hřištěm"
- Smlouva o věcných břemenech uzavřená dne 28. 8. 2012 se společností RWE GasNet, s.r.o. (obec povinná) na pozemky par. č. 1514, 1634/1 za finanční náhradu ve výši 600 Kč
- Účetní deník za měsíc duben a srpen 2012
- Účetní doklady - vystavené faktury č. 300028 - 300047 za měsíc červenec a srpen 2012
- Účetní doklady č. 100505 - 100536 došlé a vystavené faktury
- Účetní doklady č. 600071- 72 a 600077 - 78, odpisy za měsíc červenec a srpen 2012
- Účtový rozvrh pro rok 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 8. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 8. 2012
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2012
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u ZŠ a MŠ Bohuslavice ze dne 7. 3. a 15. 8. 2012
- Zápis z následné řídicí kontroly v obci Bohuslavice ze dne 7. 3. a 15. 8. 2012
- Zápis o kontrole provedené kontrolním výborem ze dne 24. 10. 2012
- Zápis z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 11. 4. 2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 10.9., 8.10., 22.10., 7.11., 28.11. a 17.12.2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 14.12.2011, 16.1., 13.2., 12.3., 16.4., 14.5., 27.6. a 8.8.2012
- Závěrečný účet za rok 2011 schválený na zasedání zastupitelstva obce dne 14.5.2012, zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 27.4. do 14.5.2012

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 půjčky,*

- nehosподаřila 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,
- nehosподаřila 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 Bohuslavice za rok 2012

- 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 2011 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Bohuslavice , 14. 2. 2013

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, 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.

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

Já, níže podepsaný starosta obce prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 14. 2. 2013

Bc. Luboš Vlček

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

