

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/35034/2011/KŘ-K/7104

Č.j.: KUOK 9488/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2011,

IČ 00302538

Přezkoumání se uskutečnilo od 8. 2. 2012 do 9. 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 Dubicko

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Edvín Bullawa
- kontrolor: Ing. Pavlína Vejrostová

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

Zástupci obce: Josef Sobotík - starosta
Věra Vernerová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2011

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 Dubicko za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: z běžných účtů Poštovní spořitelny a České spořitelny (ZBÚ) k 31. 12. 2011
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu ČS k 31. 12. 2011
- Bankovní výpis: z běžného účtu Poštovní spořitelny (SF) k 31. 12. 2011
- Darovací smlouva: na peněžitou částku 5 000 Kč uzavřená mezi Ing. S. S. - Agentura INFOA a obcí Dubicko (obdarovaný) dne 7. 2. 2011

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu - oprava místní komunikace části ulice U Hájovny
- Dokumentace k veřejným zakázkám: technická infrastruktura 17 TI "Na Tvrzi" Dubicko, veřejná zakázka malého rozsahu na vodovod, kanalizaci splaškovou a kanalizaci dešťovou, veřejná zakázka malého rozsahu na plynovod SLT a veřejná zakázka malého rozsahu na místní komunikace
- Evidenční karta DHM: balíkový lis BRAMIDAN 3 - X12, inventární číslo: 100485 k 31. 12. 2011
- Evidenční karta DHM: budova č. p. 159, inventární číslo : 100366 k 31. 12. 2011
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2011; plán inventur 2011 ze dne 28. 11. 2011; doklad o proškolení inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2011; inventurní soupisy dle účtů; inventarizační zpráva za rok 2011 ze dne 27. 1. 2012; návrhy na likvidaci majetku - účet 028 (DDHM) a účet 902 (Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek)
- Kniha došlých faktur: č. 2011001 - 2011417 za období 01 - 12/2011
- Kniha odeslaných faktur: č. 20115001 - 20115284 za období 01 - 12/2011
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 12/2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 07 - 08/2011
- Pokladní doklady: obce za období 01, 02 a 04/2011
- Pokladní doklady: obce č. 1371 - 1531 za období 11 - 12/2011
- Pokladní doklady: místní knihovny za období 01,02 a 04/2011
- Pokladní kniha (deník): obce za období 01, 02 a 04/2011
- Pokladní kniha (deník): místní knihovny Dubicko za období 11 - 12/2011
- Pokladní kniha (deník): obce za období 11 - 12/2011
- Pokladní kniha (deník): peněžní deník místní knihovny za období 01,02 a 04/2011
- Pravidla rozpočtového provizoria: na leden - březen 2012 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2011
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2011 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2010
- Přehled: plánovaná změna metody dle ČÚS 708 - 12/2011 k 31. 12. 2011 - dooprávkování účtu 021 - stavby, účtu 022 - samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- Příloha: sestavená k 31. 8. 2011
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 - 4
- Rozpočtová opatření: č. 5 - 10
- Rozpočtový výhled: na roky 2011 - 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dubicko na rok 2011 č. 06/2011 uzavřená mezi obcí Dubicko

(poskytovatel dotace) a Náboženskou obcí Církve československé husitské v Dubicku dne 24. 8. 2011

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje 2011 uzavřená dne 24. 6. 2011 mezi Olomouckým krajem a obcí Dubicko na opravu místní komunikace části ulice U Hájovery ve výši 450 000 Kč (max. 50 %), rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 7. 2011 (ÚZ 00 017) + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 16. 5. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 035 Kč (ÚZ 14 004) na odbornou přípravu JSDH + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí investiční dotace na 17 TI Dubicko ve výši 850 000 Kč (celkové výdaje 3 007 461 Kč) ze dne 24. 6. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 746 Kč (ÚZ 98 005) na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů + vyúčtování
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu pozemků mezi obcí Dubicko (pronajímatel) a M. Z. ze dne 30. 3. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemku uzavřená mezi obcí Dubicko (prodávající) a M. U. dne 17. 2. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o budoucí kupní smlouvě na prodej pozemků uzavřená mezi obcí Dubicko a SAN-JV s.r.o. Šumperk dne 14. 4. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva uzavřená mezi obcí Dubicko a H. H. a J. H. dne 13. 6. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemků uzavřená dne 20. 6. 2011 mezi obcí Dubicko a SAN-JV s.r.o. Šumperk
- Smlouvy o půjčce: smlouva o úvěru uzavřená dne 7. 8. 2002 mezi Českou spořitelnou, a.s., pobočkou v Šumperku a obcí Dubicko na poskytnutí úvěru ve výši 2 500 000 Kč na investiční akci "Oddílná kanalizace a ČOV Dubicko - II. etapa"
- Smlouvy o půjčce: dopis Ministerstva financí ze dne 19. 6. 2009, kterým se mění rozhodnutí MF o poskytnutí investiční dotace a návratné finanční výpomoci ze státního rozpočtu na kanalizaci a ČOV Dubicko - úprava splátkového kalendáře
- Smlouvy o půjčce: smlouva o půjčce uzavřená dne 19. 8. 2009 mezi Olomouckým krajem a obcí Dubicko ve výši 500 000 Kč na výstavbu sběrného dvora a pořízení třídící linky na plasty
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o věcném břemeni uzavřená mezi obcí Dubicko (povinný) a Vodovodem Pomoraví, svazek obcí, Kostelec na Hané dne 11. 1. 2011
- Účetní doklady: k bankovnímu výpisu Poštovní spořitelny č. 2011/12 (SF) za období 12/2011
- Účetní doklady: k bankovním výpisům ČS č. A.11 - A.12 (ZBÚ) za období 11 -12 /2011
- Účetní doklady: k bankovnímu výpisu Poštovní spořitelny č. 2011/12 (ZBÚ) za období 12/2011
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Poštovní Spořitelny (SF) za období 01 - 07/2011

- Účetní doklady: k bankovním výpisům Poštovní spořitelny (ZBÚ) za období 02 a 05/2011
- Vnitřní předpis a směrnice: směrnice č. 01/2011 "Postup při převodu a pronájmu nemovitostí ve vlastnictví obce Dubicko a nabytí nemovitostí do vlastnictví obce Dubicko", směrnice č. 2/2011 "O provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce"
- Vnitřní předpis a směrnice: pro provedení inventarizace majetku a závazků obce schválená radou obce dne 28. 11. 2011; pro odpisování dlouhodobého majetku schválená radou obce dne 12. 12. 2011 včetně přílohy č. 1 - určení předpokládané zbývajcí doby používání dlouhodobého majetku
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2011
- Výsledky kontrol založených organizací: provedených dne 14. 3. 2011 a 2. 11. 2011 kontrolním výborem u Základní školy a mateřské školy Dubicko
- Vyúčtování: smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dubicko na rok 2011 č. 6/2011 provedené Náboženskou obcí Církve československé husitské v Dubicku dne 13. 10. 2011
- Záписы: z jednání finančního výboru ze dne 20. 4. 2011, 4. 5. 2011 a 14. 9. 2011, kontrolního výboru ze dne 14. 3. 2011 - 12. 12. 2011 (6 záписů)
- Záписы z jednání rady včetně usnesení: ze dne 10. 1. 2011 - 22. 8. 2011 (17 záписů)
- Záписы z jednání rady včetně usnesení: ze dne 5. 9. 2011 - 30. 12. 2011 (9 záписů)
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2. 2011, 19. 5. 2011 a 30. 6. 2011
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 9. 2011, 14. 11. 2011 a 15. 12. 2011
- Závěrečný účet: za rok 2010 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2011
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán Základní školy a mateřské školy Dubicko na roky 2011 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2011
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: upravený odpisový plán Základní školy a mateřské školy Dubicko na roky 2011 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2011

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela 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.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2011

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dubicko bylo zjištěno:

1. Kontrolou smlouvy o budoucí kupní smlouvě uzavřené mezi obcí Dubicko a SAN-JV s.r.o. Šumperk dne 14. 4. 2011 bylo zjištěno, že prodej pozemků před uzavřením této smlouvy nebyl schválen v zastupitelstvu obce.

Porušeno ustanovení § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno rozhodování o nabytí a převodu nemovitých věcí včetně vydání nemovitostí podle zvláštních zákonů, převod bytů a nebytových prostorů z majetku obce.

Přijatá opatření: prodej pozemků byl zastupitelstvem obce schválen 19. 5. 2011, obec Dubicko přijala systémové opatření a zastupitelstvo obce dne 14. 11. 2011 schválilo směrnici č. 01/2011 "Postup při převodu a pronájmu nemovitostí ve vlastnictví obce Dubicko a nabytí nemovitostí do vlastnictví obce Dubicko"
- nedostatek byl napraven

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	5,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dubicko, 9. 2. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
40

Ing. Edvín Bullawa

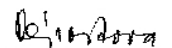
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
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.

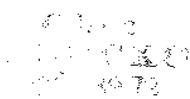
Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Dubicko 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.

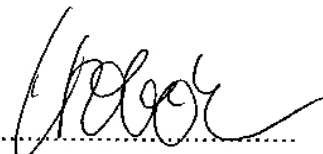
Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 9. 2. 2012

Josef Sobotík

.....



.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dubicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly