

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/16037/2010/KŘ-K/7104

Č.j.: KUOK 6910/2011

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2010,
IČ 00302538**

Přezkoumání se uskutečnilo od 7. 2. 2011 do 8. 2. 2011 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. 2010 - 31. 12. 2010

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 2010

- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí Dubicko (obdarovaný) a Ing. S. S. - Agentura INFOA na peněžitý dar na financování ekologické akce obce dne 22. 3. 2010
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu - oprava místní komunikace části ulice U Hájovny, Dubicko
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2010
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2010
- Kniha došlých faktur: č. 2010001 - 2010438 za období 01 - 12/2010
- Kniha odeslaných faktur: č. 201005001 - 20105231 za období 01 - 12/2010
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 01 - 05/2010
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 12/2010
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: rozpočet sociálního fondu obce Dubicko na rok 2010, sociální fond obce Dubicko účinný od 19. 9. 2007 + dodatek č. 1 účinný od 1. 1. 2009 + dodatek č. 2 účinný od 23. 9. 2009, účetní doklady k bankovním výpisům z účtu Poštovní spořitelny (SF) za období 01 - 05/2010
- Pokladní doklady: obce Dubicko č. 1 - 165 za období 01 - 02/2010
- Pokladní doklady: obce Dubicko za období 06 a 12/2010
- Pokladní kniha (deník): obce Dubicko za období 06 a 12/2010
- Pokladní kniha (deník): obce Dubicko za období 01 - 02/2010; místní knihovny za období 01 - 02/2010
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2009
- Převodový můstek: k 1. 1. 2010 pro obec Dubicko ze dne 15. 1. 2010
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2010
- Příloha: sestavená k 31. 7. 2010
- Rozpočtová opatření: č. I schválené ZO dne 12. 5. 2010, č. II schválené RO dne 12. 7. 2010 a č. III schválené RO dne 23. 8. 2010
- Rozpočtová opatření: č. IV schválené ZO dne 22. 9. 2010 a č. V schválené RO dne 13. 12. 2010

- Rozpočtový výhled: na roky 2007 - 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2010
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2010
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2010
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dubicko na rok 2010 č. 01/2010 uzavřená mezi obcí Dubicko (poskytovatel dotace) a Mgr. V. H. dne 19. 11. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: volby do PS Parlamentu ČR, rozpočtové opatření KÚOK ve výši 21 000 Kč ze dne 6. 5. 2010 /ÚZ 98 071/ + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: sčítání lidu, domů a bytů, rozpočtové opatření KÚOK ve výši 3 585 Kč /ÚZ 98 005/ ze dne 18. 11. 2010 + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: volby do zastupitelstev obcí, rozpočtové opatření KÚOK ve výši 24 000 Kč /ÚZ 98 187/ ze dne 23. 9. 2010 + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 6. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 4 515 Kč /ÚZ 14 004/ na odbornou přípravu JSDH + vyúčtování
- Smlouva nájemní: smlouva o nájmu uzavřená dne 4. 11. 2010 mezi obcí Dubicko /pronajímatel/ a T. J., předmětem nájmu je byt včetně jeho součástí a příslušenství
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva uzavřená dne 25. 5. 2010 mezi obcí Dubicko a L. B. na směnu pozemků
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na koupi pozemku uzavřená mezi obcí Dubicko (kupující) a manželi ing. J. H. a J. H. dne 25. 5. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřená dne 11. 10. 2010 mezi obcí Dubicko (prodávající) a manželi Mgr. V. S. a K. S.
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu uzavřená mezi obcí Dubicko /strana povinná/ a ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín na zařízení distribuční soustavy ze dne 6. 12. 2010
- Účetní doklady: č. 100084 - 100176 k bankovnímu výpisu Poštovní spořitelny č. 2010/2 za období 02/2010
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Poštovní spořitelny (ZBÚ) za období 10/2010
- Účetní doklady: č. 200075 - 200113 k bankovnímu výpisu České spořitelny č. A 3 za období 03/2010
- Vnitřní předpis a směrnice: příloha č. 1 ke směrnici Oběh účetních dokladů č. 02/2009; č. 2/2010 Směrnice časového rozlišení; č. 3/2010 Podrozvaha; č. 4/2010 O opravných položkách k pohledávkám

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2010
- Zápis: z jednání finančního výboru ze dne 15. 9. 2010
- Zápisy: kontrolního výboru ze dne 17. 5. 2010, finančního výboru ze dne 9. 2. 2010 a 27. 4. 2010
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 11. 1. 2010 - 23. 8. 2010 /č. 80 - 95, 16 zápisů/
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 6. 9. 2010 - 13. 12. 2010 /č. 96 - 99, č. 1 - 3, 7 zápisů/
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 9. - 15. 12. 2010 /3 zápisy/
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2009 - 23. 6. 2010 /24. zasedání - 28. zasedání, 5 zápisů/
- Závěrečný účet: schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2010
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Dubicko, příspěvkové organizace, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2009, odpisový plán Základní školy a mateřské školy Dubicko, příspěvkové organizace, na rok 2010

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 ručitelského 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.) nebo nezažádala a neuskutečnila veřejnou zakázku,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2010

- 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 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dubicko bylo zjištěno:

1. Kontrolou závěrečného účtu bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce závěrečný účet schválilo dne 24. 2. 2010, nebyl však uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Samostatně zastupitelstvo obce schválilo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubicko za rok 2009 se závěrem "nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky", přezkoumání obce Dubicko za rok 2009 však bylo uzavřeno se závěrem "nebyly zjištěny chyby a nedostatky".

Porušeno ustanovení § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, kde se stanoví, že projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo se souhlasem s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

Přijatá opatření: zastupitelstvo obce dne 22. 9. 2010 přijalo usnesení k závěrečnému účtu obce Dubicko za rok 2009 - bez výhrad - 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. 2010 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dubicko, 8. 2. 2011

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 8. 2. 2011



**Obec
DUBICKO**
PSČ 789 72
- 1 -

Josef Sobotík

.....

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dubicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly