

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55292/2011/KŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 1482/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2011,

IČ 00301841

Přezkoumání se uskutečnilo dne 30. 3. 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 Radíkov

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
- kontrolor: Ing. Marie Budová

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

Zástupci obce: Lubomír Foltýnek - starosta
Miroslava Hynčicová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na funkci účetní a pokladní obce ze dne 2. 1. 2002, za prodeju smíšeného zboží ze dne 1. 1. 2006
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 1/2011 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2011 včetně jmenování ústřední inventarizační komise a dvou dílčích inventarizačních komisí vydaný dne 1. 12. 2011 starostou obce, Zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí ze dne 5. 12. 2011 včetně Prezenční listiny, Plán řádné inventarizace pro rok 2011 včetně přílohy seznamu inventurních soupisů, Inventarizační zpráva rok 2011 ze dne 15. 1. 2012 včetně přílohy seznamu inventurních soupisů, Inventurní soupisy včetně příloh

- Kniha došlých faktur: za období září - prosinec 2011
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2011
- Kniha odeslaných faktur: za období září - prosinec 2011
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen 2011
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2012 schválený ZO dne 22. 12. 2012
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2011 schválený ZO dne 14. 12. 2010
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: září - prosinec 2011
- Pokladní doklad: Namátková kontrola dokladů za období červenec - srpen 2011
- Pokladní doklad: Namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2011
- Pokladní doklad: Namátková kontrola pokladních dokladů k hospodářské činnosti v lese za období leden - srpen 2011 a v obchodě za období červen 2011
- Pokladní kniha (deník): za období leden - srpen 2011
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2011
- Pokladní kniha (deník): k hospodářské činnosti v lese za období leden - srpen 2011 a v obchodě za období červen 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 8. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 5 schválené ZO dne 7. 11. 2011, č. 6 schválené ZO dne 28. 11. 2011, č. 7 schválené ZO dne 22. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené ZO dne 20. 1. 2011, RO č. 2 schválené ZO dne 11. 4. 2011, RO č. 3 schválené ZO dne 27. 7. 2011, RO č. 4 schválené ZO dne 6. 9. 2011
- Rozpočtový výhled: na období 2012 - 2014
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace ve výši 784 Kč na úhradu nákladů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO, část A. ze dne 3. 2. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE 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
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Oznámení o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 4. 5. 2011, Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21. 6. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích na území Olomouckého kraje, Oznámení o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 9. 8. 2011
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva č. 1/6/2011 na pronájem pozemků ze dne 14. 6. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 15. 9. 2011

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej nemovitosti a vodovodu ze dne 12. 12. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej nákladního vozidla ze dne 28. 7. 2011
- Smlouvy ostatní: Smlouva o poskytnutí sponzorského daru
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům KB a. s. za období červen - červenec 2011
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům KB, a.s. za období prosinec 2011
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k hospodářské činnosti v lese za období leden - srpen 2011 k výpisům GE Money Bank a k hospodářské činnosti v obchodě za období červen 2011 k výpisům ČSOB
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 4/2011 Inventarizace majetku a závazků ze dne 7. 11. 2011. Směrnice č. 3/2011 Evidence, účtování a odepisování majetku, Odpisový plán
- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační řád obce, Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad zaměstnanců a členů zastupitelstva obce Radíkov, Jednací řád ZO, Směrnice pro hospodářskou činnost, Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek, Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice k systému zpracování účetnictví, Směrnice k vymezení Účtového rozvrhu, Směrnice k evidenci a účtování majetku, Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek, Směrnice k řídicí kontrole, Směrnice k finanční kontrole
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 8. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Zápis z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání KV ze dne 1. 8. 2011, Zápis z jednání FV ze dne 4. 1. 2011, 31. 3. 2011, 30. 6. 2011
- Zápis z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání FV ze dne 30. 9. 2011, Zápis z jednání KV ze dne 14. 12. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 1. 2011, 11. 4. 2011, 17. 5. 2011, 8. 6. 2011, 21. 6. 2011, 27. 7. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 9. 2011, 7. 11. 2011, 28. 11. 2011, 5. 12. 2011, 22. 12. 2011
- Závěrečný účet: obce za rok 2010 schválený ZO dne 8. 6. 2011 bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Radíkov, organizační složky obce ze dne 4. 3. 2003, Zřizovací listina Obecní knihovny v Radíkově, organizační složky obce ze dne 16. 10. 2002

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

- 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 a darovací smlouvu, 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,
- neuskutečnila veřejnou zakázku,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radíkov 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	3,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Radíkov, 30. 3. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Buřová

.....
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 Radíkov 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 Radíkov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 30. 3. 2012

Lubomír Foltýnek


.....
podpis

OBEC RADÍKOV
753 01 Hranice
okr. Přerov
IČO: 00301841

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radíkov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly